

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о бухгалтерской отчетности  
Акционерного общества «Ново-Широкинский  
рудник» за 2021 год

**ADE Audit**

109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ  
Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2А, этаж 5,  
помещ. I, офис 506  
+7 (495) 189 7332

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам Акционерного общества «Ново-Широкинский рудник»:

### **Мнение**

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Ново-Широкинский рудник» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник», которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Независимость**

Мы независимы по отношению к АО «Ново-Широкинский рудник» в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

## *Наша методология аудита*

### **Краткий обзор**

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» в целом: 194 900 тысяч российских рублей (тыс. руб.), что составляет 8% от суммы прибыли до налогообложения за 2021 год.

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры АО «Ново-Широкинский рудник», используемых АО «Ново-Широкинский рудник» учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой АО «Ново-Широкинский рудник» осуществляет свою деятельность.

### **Существенность**

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами принципа существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

---

<b>Существенность на уровне бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» в целом</b>	194 900 тыс. руб.
<b>Как мы ее определили</b>	8% от суммы прибыли до налогообложения за отчетный год
<b>Обоснование примененного уровня существенности</b>	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения. Учитывая волатильность финансовых результатов АО «Ново-Широкинский рудник» в отчетном периоде, показатель прибыли до налогообложения является более надлежащим индикатором размера бизнеса и рисков искажения отчетности, нежели выручка. Мы установили существенность на уровне 8% от базового показателя, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для компаний, ориентированных на получение прибыли в данном секторе.

---

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Ново-Широкинский рудник» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Ново-Широкинский рудник», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник».

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Ново-Широкинский рудник»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Ново-Широкинский рудник» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Ново-Широкинский рудник» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита прилагаемой бухгалтерской отчетности и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

В.М. Смирнов, руководитель аудиторской организации (ОПНЗ 22006087650)  
Общество с ограниченной ответственностью «АДЕ Аудит»



С.В. Солончева, руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение (ОПНЗ 22006043403)  
Общество с ограниченной ответственностью «АДЕ Аудит»



31 марта 2021 года  
Москва, Российская Федерация

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Ново-Широкинский рудник».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о внесении записи в ЕГРЮЛ за основным государственным номером № 1027500744204 от 29 ноября 2002 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС №11 по Читинской области.

Место нахождения: Российская Федерация, 673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводской район, село Широкая.

Независимый аудитор: ООО «АДЕ Аудит».

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица о внесении записи за основным государственным номером № 1207700175154 от 26.05.2020 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по г. Москве.

Место нахождения: Российская Федерация, 109028, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, б-р Покровский, д. 8, стр. 2А, этаж 5, помещ. 1, офис 506

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006167490.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "Ново-Широкинский рудник"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов  
Организационно-правовая форма Акционерное общество форма собственности \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс руб  
Местонахождение (адрес) 673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводский р-н, с. Широкая

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	31 12	2021
по ОКПО	24722376	
ИНН	7504001084	
по ОКВЭД 2	07.29.4	
по ОКОПФ / ОКФС	12287	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "АДЕ Аудит"

ИНН 7722740945 ОГРН / ОГРНИП \_\_\_\_\_

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.7	Основные средства	1150	5 241 904	4 607 739	3 651 332
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	3 495 128	2 730 174	2 601 468
	Оборудование к установке	11502	438 471	431 049	213 572
	Строительство объектов основных средств	11503	1 264 536	1 414 093	827 056
	Приобретение объектов основных средств	11504	43 769	32 423	9 236
п.8	Финансовые вложения	1170	13 485 577	0	0
	в том числе:				
	Расчеты по вкладу в	11701	10		
з	Предоставленные другим организациям займы	11702	13 485 567		
п.21	Отложенные налоговые активы	1180	165 977	137 291	98 193
п.12	Прочие внеоборотные активы	1190	1 821 331	1 490 244	767 058
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов долгосрочные	11901	1 323 928	1 194 383	583 209
	Авансы на приобретение (строительство)	11902	497 403	295 861	183 849
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>20 714 789</b>	<b>6 235 274</b>	<b>4 516 583</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Запасы	1210	2 701 675	1 250 146	803 638
	в том числе:				
	Материалы	12101	483 900	708 553	323 896
	Товары	12102	3 217	3 408	81 929
	Готовая продукция	12103	1 550 757	167 836	43 991
	Основное производство	12104	151 123	141 821	135 052
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	512 678	228 528	218 770
	Вспомогательные произв-ва	12106	0	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	169 867	300 271	229 876
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	25 545	4 447
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	0	45 746	26 929
	НДС, относящийся к реализации драгметаллов (0%)	12203	169 867	228 980	198 500
п.10	Дебиторская задолженность	1230	21 422 021	19 378 019	19 430 640
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	107 274	108 592	52 858
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	354 208	901 224	1 511 349
	Расчеты по налогам и сборам	12303	326 880	166 943	61 895
	Расчеты по социальному страхованию	12304	0	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2 093	3 689	3 878
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	3 855	5 426	4 331
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	6 722	6 228	13 407
	Проценты по выданным займам	12308	0	-	-
	Займы выданные	12309	20 620 989	18 185 917	17 782 922

п.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 986	2 333 693	604 003
	в том числе:				
	Касса организации	12501	0	41	275
	Расчетные счета	12502	4 538	2 425	3 973
	Валютные счета	12503	32 314	262 657	590 999
	Прочие специальные счета	12504	13 000	2 068 520	8 701
	Переводы в пути	12505	134	50	55
п.12	Прочие оборотные активы	1260	123 499	67 218	44 513
	в том числе:				
	НДС по авансам на капитальное строительство	12602	99 293	56 875	36 770
	Расходы будущих периодов	12603	23 678	10 341	7 326
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	528	2	417
	Итого по разделу II	1200	24 467 048	23 329 347	21 112 670
	<b>БАЛАНС</b>	1600	45 181 837	29 564 621	25 629 253

Пояснения	Наименование показателя	Код	На	На	На
			31 Декабря 2021 г.	31 Декабря 2020 г.	31 Декабря 2019 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112 535	112 535	112 535
	Собственные акции, выкупленные у акционеров (доли)	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 085	13 233	13 297
	Резервный капитал	1360	5 700	5 700	5 700
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	21 986 470	20 049 266	17 937 339
	Итого по разделу III	1300	22 115 790	20 180 734	18 068 871
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	21 186 347	8 089 389	5 540 560
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14101	0	8 089 389	5 540 560
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	0	-	-
п.16	Долгосрочные расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	14105	21 186 347	-	-
п.21	Отложенные налоговые обязательства	1420	589 595	268 425	186 411
7	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	593 266	582 451	531 864
	Итого по разделу IV	1400	22 369 208	8 940 265	6 258 835
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	0	5 272	809 827
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15101	-	-	804 774
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15102	-	5 272	5 053
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	0	-	-
5	Кредиторская задолженность	1520	546 255	316 002	378 456
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	242 570	158 212	163 085
п.21	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	86 831	274	254
	Расчеты по налогам и сборам	15203	121 965	89 473	117 464
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	46 251	42 078	39 595
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	46 036	22 772	53 794
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	41	272	354
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	0	1 165	1 167
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	2 561	1 756	2 743
7	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	150 584	122 348	113 264
	Итого по разделу V	1500	696 839	443 622	1 301 547
	<b>БАЛАНС</b>	1700	45 181 837	29 564 621	25 629 253

Финансовый директор ООО «Стеннинг Холдинг Лимитед»

Барановская Алла Петровна  
(расшифровка подписи)

По доверенности №СТ-25/21 от 09.03.2021г.  
31 Марта 2022 года





**Отчет о финансовых результатах  
за период за Январь-Декабрь 2021 г.**

		Коды	
		0710002	
Форма по ОКУД	Дата ( число, месяц, год)	31	12 2021
		24722376	
Организация <u>Акционерное общество "Ново-Широкинский рудник"</u>	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7504001084	
Вид экономической деятельности <u>Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов</u>		07.29.4	
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>		12267	16
<u>Акционерное общество</u>	по ОКПОФ / ОКФС		
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	5 648 191	7 075 641
	Себестоимость продаж	2120	(1 819 992)	(2 240 253)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 828 199	4 835 388
	Коммерческие расходы	2210	(98 655)	(131 291)
	Управленческие расходы	2220	(1 022 004)	(926 988)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 707 540	3 777 109
	Проценты к получению	2320	65 562	3 770
	Проценты к уплате	2330	(524 917)	(288 601)
	Прочие доходы	2340	2 264 688	3 084 939
	Прочие расходы	2350	(2 076 625)	(3 941 025)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 436 248	2 636 192
	Налог на прибыль, в том числе:	2410	(501 972)	(513 023)
	Текущий налог на прибыль	2411	(209 758)	(479 453)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(292 214)	(33 570)
	Прочее, в том числе:	2460	(386)	(11 306)
	Корректировка прошлых лет	24601	(270)	(11 650)
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(116)	344
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 933 890	2 111 863

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 148	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 166	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 937 204	2 111 863
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор КОО «Стенмикс  
Холдинг Лимитед»

По доверенности №СТ-25/21 от 09.12.2021г.  
31 Марта 2022 года



**Барановская Алла Петровна**  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2021 г.**

КОДЫ	
0710004	-
31	12 2021
24722376	
7504001084	
07.29.4	
12267	16
	384

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН по  
ОКВЭД 2  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация АО "Ново-Широкинский рудник"

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической

деятельности Добыча руд и песков драгоценных металлов и руд редких металлов  
Организационно-правовая форма форма собственности

Акционерное общество Частная

Единица измерения тыс руб

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3100	112 535	-	13 297	5 700	17 937 339	18 068 871
<b>За 2020 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 111 863	2 111 863
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	2 111 863	2 111 863
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(64)	-	64	-
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	(64)	-	64	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	112 535	-	13 233	5 700	20 049 266	20 180 734
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 933 890	1 933 890
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	1 933 890	1 933 890
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 148)	-	3 314	1 166
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	-	-	(2 148)	-	2 148	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	1 166	1 166
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	112 535	-	11 085	5 700	21 986 470	22 115 790

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>						
до корректировок	3400	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-	-

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	22.115.790	20.180.734	18.068.871

Финансовый директор  
 ООО «Стеникс Холдинг Лимитед»

**Барановская Алла Петровна**  
 (расшифровка подписи)

По доверенности №СТ-25/21 от 09.12.2021 г.  
 31 Марта 2022 года



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	27 670 077	7 866 668
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 487 105	7 857 251
прочие поступления	4119	182 973	9 417
<b>Платежи - всего</b>	4120	(5 179 250)	(5 666 365)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 811 142)	(2 445 070)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 492 635)	(1 430 762)
процентов по долговым обязательствам	4123	(297 611)	(288 307)
налога на прибыль организаций	4124	(480 003)	(506 914)
налог на добычу полезных ископаемых	4125	(741 380)	(199 443)
прочие налоги	4126	(46 349)	(52 963)
прочие платежи	4129	(310 130)	(742 906)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	<b>22 490 827</b>	<b>2 200 303</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	-	8 954 934
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	196 424
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	8 758 510
<b>Платежи - всего</b>	4220	(14 531 977)	(10 225 932)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 330 606)	(1 069 427)
предоставление займов	4223	(13 201 371)	(9 156 505)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	<b>(14 531 977)</b>	<b>(1 270 998)</b>

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4310	24 733 458	1 555 856
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	24 733 458	1 555 856
<b>Платежи - всего</b>	4320	(34 977 635)	(820 961)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(34 977 635)	(820 961)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	<b>(10 244 177)</b>	<b>734 895</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	<b>(2 285 327)</b>	<b>1 664 200</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	<b>2 333 693</b>	604 003
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	<b>49 986</b>	2 333 693
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	1 620	65 490

Финансовый директор  
ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»

По доверенности №СТ-25/21 от 09.12.2021 г.  
31 Марта 2022 года



**Барановская Алла Петровна**  
расшифровка подписи



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2021 г. За 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	
		31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
					Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства  
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	За 2021 г.	6 152 242	(3 422 068)	1 298 794	134 839	(489 206)	-	-	7 271 564	(3 776 436)	
	5210	За 2020 г.	5 769 772	(3 168 304)	469 512	71 162	(324 926)	-	-	6 152 242	(3 422 068)	
в том числе:												
Здания	5201	За 2021 г.	1 042 795	(401 721)	248 810	-	(40 702)	-	-	1 291 605	(442 423)	
	5211	За 2020 г.	1 056 910	(370 053)	2 772	8 442	(40 110)	-	-	1 042 795	(401 721)	
Сооружения	5202	За 2021 г.	2 705 989	(1 318 663)	437 913	20 754	(166 729)	-	-	3 121 712	(1 464 638)	
	5212	За 2020 г.	2 522 473	(1 292 242)	186 995	580	(27 001)	-	-	2 705 989	(1 318 663)	
Машины и оборудование	5203	За 2021 г.	1 435 074	(1 074 758)	358 456	106 372	(131 269)	-	-	1 679 052	(1 099 656)	
	5213	За 2020 г.	1 337 621	(951 013)	104 336	6 319	(130 064)	-	-	1 435 074	(1 074 758)	
Транспортные средства	5204	За 2021 г.	878 257	(557 575)	236 423	3 960	(142 338)	-	-	1 076 038	(695 953)	
	5214	За 2020 г.	772 301	(492 637)	164 607	54 857	(119 795)	-	-	878 257	(557 575)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	За 2021 г.	20 353	(11 991)	8 112	976	(4 137)	-	-	27 393	(15 152)	
	5215	За 2020 г.	13 412	(10 609)	7 640	699	(2 081)	-	-	20 353	(11 991)	
Передаточные устройства	5206	За 2021 г.	39 508	(32 587)	8 105	430	(2 169)	-	-	47 179	(34 326)	
	5216	За 2020 г.	39 508	(30 626)	-	-	(1 961)	-	-	39 508	(32 587)	
Инструмент	5207	За 2021 г.	6 200	(3 926)	115	589	(1 230)	-	-	5 726	(4 567)	
	5217	За 2020 г.	3 629	(2 697)	2 571	-	(1 229)	-	-	6 200	(3 926)	
Прочие основные фонды	5208	За 2021 г.	23 572	(20 847)	750	1 758	(632)	-	-	22 254	(19 721)	
	5218	За 2020 г.	23 191	(18 372)	591	210	(2 685)	-	-	23 572	(20 847)	
Многолетние насаждения	5209	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5219	За 2020 г.	232	(55)	-	55	-	-	-	-	-	
Земельные участки	5219	За 2021 г.	496	-	109	-	-	-	-	605	-	
	5219	За 2020 г.	496	-	-	-	-	-	-	496	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5211	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2021 г.	1 877 565	1 661 532	(493 527)	(1 298 794)	1 746 776
	5250	За 2020 г.	1 049 864	1 471 297	(174 084)	(469 511)	1 877 565

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	254 020	71 464
в том числе:			
Сооружение	5261	131 761	5 056
Машины и оборудование	5262	108 100	6 318
Транспортные средства	5263	6 054	57 318
Передаточные устройства		8 105	-
Прочие основные фонды	5264	-	2 772
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Транспортные средства	5271	-	-

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 371	23 803	23 803
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 978	14 874	14 303
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	За 2021 г.	-	-	13 560 762	(75 185)	-	-	-	13 485 577	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>											
Расчеты по вкладу в уставный (складочный) капитал	5302	За 2021 г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5312	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	За 2021 г.	-	-	13 497 069	(75 102)	-	-	-	13 421 967	-
	5313	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	5303	За 2021 г.	-	-	63 683	(83)	-	-	-	63 600	-
	5313	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>											
Предоставленные займы	5306	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 4. Запасы

## 4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Восстановление резерва под снижение стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 285 257	(35 111)	12 692 110	(11 227 311)	-	(8 306)	(4 964)	2 745 092	(43 417)
	5420	за 2020 г.	841 066	(37 428)	9 350 527	(8 906 336)	-	2 317	-	1 285 257	(35 111)
в том числе:											
	Материалы	5401	за 2021 г.	743 664	(35 111)	1 086 244	(1 297 627)	-	(8 306)	(4 964)	527 317
5421		за 2020 г.	361 324	(37 428)	1 143 480	(761 140)	-	2 317	-	743 664	(35 111)
Товары	5402	за 2021 г.	3 408	-	93 360	(93 551)	-	-	-	3 217	-
	5422	за 2020 г.	81 929	-	1 663	(80 184)	-	-	-	3 408	-
Готовая продукция	5403	за 2021 г.	167 836	-	3 120 398	(1 737 477)	-	-	-	1 550 757	-
	5423	за 2020 г.	43 991	-	2 358 640	(2 234 795)	-	-	-	167 836	-
Основное производство	5404	за 2021 г.	141 821	-	5 825 854	(5 816 552)	-	-	-	151 123	-
	5424	за 2020 г.	135 052	-	4 201 407	(4 194 638)	-	-	-	141 821	-
Полуфабрикаты собственного производства	5405	за 2021 г.	228 528	-	2 566 254	(2 282 104)	-	-	-	512 678	-
	5425	за 2020 г.	218 770	-	1 645 337	(1 635 579)	-	-	-	228 528	-

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Учтенная по условиям договора	На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление	Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолжени- ю		
						Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	19 535 205	(157 186)	30 795 327	(28 738 878)	(126)	(12 321)	21 591 528	(169 507)
	5530	3а 2020 г.	19 586 843	(156 203)	21 469 125	(21 520 763)	52	(1 035)	19 535 205	(157 186)
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2021 г.	285 778	(156 030)	510 593	(502 341)	(110)	(10 616)	273 920	(166 646)
	5531	3а 2020 г.	207 905	(155 047)	410 608	(352 735)	52	(1 035)	265 778	(156 030)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2021 г.	901 224	(1 156)	6 046 386	(6 590 525)	(16)	(1 705)	357 069	(2 861)
	5532	3а 2020 г.	1 512 505	(1 156)	7 858 944	(8 470 225)	-	-	901 224	(1 156)
прочие дебиторы (строка 12305-12309 бухгалтерского баланса)	5513	3а 2021 г.	182 286	-	6 291 478	(6 134 214)	-	-	339 550	-
	5533	3а 2020 г.	83 511	-	4 043 068	(3 944 293)	-	-	182 286	-
займы выданные	5503	3а 2021 г.	18 185 917	-	17 946 870	(15 511 798)	-	-	20 620 989	-
	5523	3а 2020 г.	17 782 922	-	9 156 505	(8 753 510)	-	-	18 185 917	-
Итого стр. 1230	5500	3а 2021 г.	19 535 205	(157 186)	30 795 327	(28 738 878)	(126)	(12 321)	21 591 528	(169 507)
	5520	3а 2020 г.	19 586 843	(156 203)	21 469 125	(21 520 763)	52	(1 035)	19 535 205	(157 186)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность (в т.ч. авансы под капитальные затраты)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	169 507	-	157 186	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	166 646	-	156 030	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	2 861	-	1 156	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	21 186 347	-	-	-	21 186 347	
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2021 г.	-	21 186 347	-	-	-	21 186 347	
	5582	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	316 002	6 408 197	(6 177 850)	(94)	-	546 255	
	5580	За 2020 г.	378 456	6 446 760	(6 509 214)	-	-	316 002	
в том числе:									
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2021 г.	158 212	3 516 836	(3 432 384)	(94)	242 570	
	5581	За 2020 г.	163 085	2 393 295	(2 398 168)	-	-	158 212	
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2021 г.	274	94 497	(7 940)	-	-	86 831	
	5582	За 2020 г.	254	5 254	(5 234)	-	-	274	
прочие кредиторы	5563	За 2021 г.	157 516	2 796 864	(2 737 526)	-	-	216 854	
	5583	За 2020 г.	215 117	4 048 211	(4 105 812)	-	-	157 516	
Итого	5550	За 2021 г.	316 002	27 594 544	(6 177 850)	(94)	-	21 732 602	
	5570	За 2020 г.	378 456	6 446 760	(6 509 214)	-	-	316 002	

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	733 687	1 012 652
Расходы на оплату труда	5620	1 234 471	889 555
Отчисления на социальные нужды	5630	318 130	287 940
Амортизация	5640	496 063	464 087
Прочие затраты	5650	1 834 900	774 911
Итого по элементам	5660	4 617 251	3 429 145
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 676 600)	(130 613)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 940 651	3 298 532

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	За 2021 г	704 799	322 676	(283 626)	-	743 850
	5701	За 2020 г	645 128	248 111	(188 440)	-	704 799
в том числе:							
Резерв на оплату отпускных	5702	За 2021 г	91 710	178 417	(181 931)	-	88 196
	5703	За 2020 г	86 456	174 114	(168 860)	-	91 710
Резерв на выплату годовой премии	5704	За 2021 г	16 689	62 388	(16 689)	-	62 388
	5705	За 2020 г	12 858	16 689	(12 858)	-	16 689
Резерв на рекультивацию земель	5706	За 2021 г	582 451	81 871	(71 056)	-	593 266
	5707	За 2020 г	531 865	55 594	(5 008)	-	582 451
Резерв по подрядным работам	5708	За 2021 г	13 950	-	(13 950)	-	-
	5709	За 2020 г	13 950	1 714	(1 714)	-	13 950

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	149 873 836	16 189 322	13 763 743
в том числе:				
Поручительства ООО "Белая гора"	5801	21 410 548	8 094 661	6 350 387
Поручительства АО "Многовершинное"	5802	21 410 548	8 094 661	6 350 387
Поручительства Highland Gold Mining Limited	5803	-	-	805 149
Банковская гарантия "ВТБ"	5804	-	-	33 000
Банковская гарантия "Экспобанк"	5805	-	-	19 533
Банковская гарантия "Сбербанк"	5806	-	-	-
Банковская гарантия "Outotec Oyj, Rauhajärvi"	5807	-	-	81 476
Банковская гарантия АО "Райффайзенбанк" за HYOSUNG CORPORATION	5808	-	-	123 811
Поручительства ООО "Тасеевское"	5809	21 410 548	-	-
Поручительства ООО "Клен"	5810	21 410 548	-	-
Поручительства ООО "Базовые металлы"	5811	21 410 548	-	-
Поручительства ООО "Рудник Валунистый"	5812	21 410 548	-	-
Поручительства ООО "Любавинское"	5813	21 410 548	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5814	112 362 724	14 739 087	14 954 422
в том числе:	5815			
Выдано Банк ВТБ (ПАО) Договор поручительства от 15.11.2021 за ООО "Стенминкс Холдинг Лимитед"	5816	110 461 466	-	-
Выдано Банк ВТБ (ПАО) Договор поручительства № ДП/3-151/2021-КП за ООО "Белая гора"	5817	633 778	-	-
Выдано Банк ВТБ (ПАО) Договор поручительства № ДП/3-152/2021-КП за АО "Многовершинное"	5818	1 267 480	-	-
Выдано Юникредит Банк: договоры залога имущества и прав:	5819	-	-	3 466 570
Выдано АО "Газпромбанк" за АО "Многовершинное"	5820	-	-	-
Выдано АО "Альфа Банк" за ООО "Белая гора"	5821	-	-	-
Выдано АО "Райффайзенбанк" за ООО "Белая гора"	5822	-	1 478 015	1 240 032
Выдано АО "Райффайзенбанк" за АО "Многовершинное"	5823	-	1 478 015	953 456
Выдано ПАО "Сбербанк" за ООО "Белая гора"	5824	-	2 071 112	1 735 355
Выдано ПАО "Сбербанк" за АО "Многовершинное"	5825	-	5 325 337	4 462 051
Выдано АО "Юникредитбанк" за АО "Многовершинное"	5826	-	1 798 627	1 548 660
Выдано ПАО "Росбанк" за АО "Многовершинное"	5827	-	2 218 461	867 282
Выдано ПАО "Росбанк" за ООО "Белая Гора"	5828	-	369 520	681 016

Финансовый директор ООО "Ново-Шибинский Холдинг" \* номер выданных облигаций  
 «Стенминкс Холдинг Лимитед» \* ОГРН 102750074204 \* ИНН 7504001084  
 По доверенности № 001-05/21 от 09.12.2021г. \* Акционер ПАО "Сбербанк" \* РФ Забайкальский край, Галунский район

Барановская Алла Петровна  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 года

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу**  
**и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**  
**АО «НОВО-ШИРОКИНСКИЙ РУДНИК»**

**с. Широкая**



## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

- 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**
- 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**
- 3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**
- 4. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД**
- 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**
- 6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)**
- 7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**
- 8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**
- 9. ЗАПАСЫ**
- 10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
- 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**
- 12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ**
- 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**
- 14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**
- 15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
- 16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**
- 17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**
- 18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**
- 19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**
- 20. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ**
- 21. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**
- 22. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ**
- 23. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА**
- 24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ**
- 25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**
- 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.**
- 27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
- 28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**
- 29. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**
- 30. ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**
- 31. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
- 32. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**
- 33. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Ново-Широкинский Рудник» за 2021 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Ново-Широкинский рудник» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. Общая информация**

Ново-Широкинское месторождение расположено в пределах Широкинского рудного поля и локализовано в мощной толще осадочно-вулканогенных пород позднеюрского возраста, прорванной позднеюрским интрузивным комплексом. В структурном плане месторождение залегает в субширотной зоне разлома в пределах мезозойской складчатой зоны Восточного Забайкалья в юго-восточной части Газимуро-Урюмканского поднятия.

Юридический адрес Общества совпадает с почтовым адресом: 673634, Забайкальский край, Газимуро-Заводский район, с. Широкая.

Данные о государственной регистрации Общества:

ОГРН – 1027500744204 от 29.11.2002 г.

Общество учреждено 11 ноября 1996 года, как Открытое акционерное общество «Ново-Широкинский рудник»

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2021 года составила 1080 человек (на 31.12.2020 года - 1143 человека, на 31.12.2020 – 1140 человек).

27 декабря 2016 года зарегистрирован новый Устав предприятия. Новый Устав предприятия утвержден годовым общим собранием акционеров в соответствии с Протоколом от 30.06.2016 г.

В соответствии с новым Уставом:

- Произведено изменение наименования Общества. Новое наименование: Акционерное общество «Ново-Широкинский рудник» (АО «Ново Широкинский рудник»).

АО «Ново-Широкинский рудник» (далее Общество) осуществляет основной вид деятельности, п. 31 ПБУ 4/99:

- Добыча и обогащение полиметаллических руд.

Очистная добыча руды производится в Шахте – первый передел. Процесс переработки добытой руды и получение готовой продукции происходит на Обоганительной фабрике – второй передел.

Для определения оптимальной производительности предприятия, с учетом новых запасов, ООО «Забайкалзолотопроект» выполнило экономическое обоснование, которое показало наиболее эффективной производительность 1,3 млн. тн. в год.

Советом Директоров Highland Gold Mining Limited в декабре 2015 года принято решение об увеличении производственной мощности НОВО до 1,3 млн. тн в год.

По проекту 1,3 млн. тн в год - в 2021 году были проведены следующие работы:

- Выполнен монтаж конструкций корпуса предобогащения.
- Выполнен монтаж здания котельной, выполняются пуско-наладочные работы.
- Выполнено устройство склада угля.
- Смонтирована теплотрасса.
- Выполнено устройство инженерных сетей теплового комплекса.
- Выполнено бетонирование камеры разгрузки и монтаж приемного бункера рудоспуска.
- Введена в эксплуатацию Главная вентиляторная установка.
- Произведена модернизация вентиляторного ствола шахты «Скиповая».
- Проведена модернизация подъемной машины 2Ц-4х2,3.

**Производственная структура организации:**

1. Шахта
2. Обоганительная фабрика
3. Вспомогательные производства
4. Обслуживающие хозяйства

В соответствии со ст. 22 Федерального Закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» приводим основные показатели потребления энергоресурсов.

Данные о затратах на использование энергетических ресурсов в течение 2021 года приведены в таблице:

Вид энергетического ресурса	Затрачено в течение 2021 года	
	Без учета НДС, тыс. руб.	В натуральном выражении
1	2	3
Электроэнергия общая (кВт/ч)	208 322	66 974 953
в том числе:		
на месторождении с. Широкая	207 105	66 583 624
на базе «Приисковая»	1 217	391 329
Топливо дизельное зимнее (тн)	51 183	942
Топливо дизельное летнее (тн)	33 393	628
Уголь (тн)	21 466	5 791
<b>Итого:</b>	<b>314 364</b>	<b>66 982 314</b>

Основным поставщиком электроэнергии для Общества является открытое акционерное общество «Читинская энергосбытовая компания».

В течение 2021 года от компании ОАО «Читинская энергосбытовая компания» за потребленную электроэнергию Обществу предъявлено счетов на сумму 249 792 тыс. рублей, задолженность Общества на 31.12.21 г. за электроэнергию, поставленную в декабре, составляет 347 тыс. руб.

Основными поставщиками бензина, дизельного топлива и угля для нужд Общества в 2021г. являлись компании: ПАО «Бурятнефтепродукт», ПАО «ППГХО», АО «Разрез Тугнуйский», ПК «Эталон Плюс» ООО.

В отчетном периоде Обществом приобретено бензина и дизельного топлива у поставщиков:

- ПАО «Бурятнефтепродукт» на сумму 90 277 тыс. руб.
- ООО ПК «Эталон Плюс» на сумму 3 784 тыс. рублей (в т.ч. НДС)
- АО «Разрез Тугнуйский» на сумму 11 533 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество полностью погасило свою задолженность за поставку дизельного топлива и бензина по ПАО «Бурятнефтепродукт», и произвело авансирование поставок топлива за поставку в январе 2021 года на сумму 5 063 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. за Обществом числится задолженность за поставку дизельного топлива и бензина по ООО ПК «Эталон Плюс» в сумме 596 тыс. руб. Данная задолженность была погашена в январе 2022 года

Общество в 2021 году имеет следующие разрешительные документы:

Разрешения		
Нормативы образования отходов и лимитов на их размещение	№ 97	03.12.2018 по 02.12.2023г
Выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух(за исключением радиоактивных веществ)	№ 978-П	с 24.12.2018 по 23.12.2025 г.
Эксплуатация гидротехнических сооружений	№ 0113-00-ГОР	с 19.08.2016 г.
Ведение работ со взрывчатыми материалами промышленного назначения	ВР69-0450	с 29.11.2019 г.
Свидетельства		
Использование опасных производственных объектов	№ А69-00604	от 23.06.2016г
Саморегулируемая организация	№ РСО –С-275-7504001084-01	с 09.09.2015г - бессрочно
Уведомление		
Осуществление операций с драгоценными металлами	№ 0060001269	до 03.09.2020г

Общество в 2021 году является владельцем следующих лицензий:

Наименование разрешительного документа	Номер	Срок действия
На право пользования недрами: Добыча колчеданно-полиметаллических руд на Ново-Широкинском месторождении	ЧИТ 12697 ТЭ	с 30.09.2004 г. до 01.10.2024
Изменения к лицензии на пользование недрами	ЧИТ 12697 ТЭ	до 01.10.2033
На право пользования недрами: Добыча подземных вод для питьевого водоснабжения на Новоширокинском МПВ	ЧИТ 01694 ВЭ	с 27.04.2006 г. до 31.12.2030
Дополнение № 1 к лицензии ЧИТ 01694ВЭ	ЧИТ 01694 ВЭ	с 15.06.2016 до 31.12.2030

Наименование разрешительного документа	Номер	Срок действия
На деятельность, связанную с обращением взрывчатых материалов промышленного назначения (взамен лицензии № ХВ-69-000077(В) и № ПВ -69-000076(В))	№ВМ-00-015355	с 23.04.2015 г.-бессрочно. С выдачей данной лицензии изъяты Лицензии №ХВ-69-000077(В) и №ПВ-69-000076(В)
На производство маркшейдерских работ (Переоформлена 21.04.2015г)	№66-ПМ-000153 (О)	с 05.06.2009 г. -бессрочно
На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 7505623	С 11.11.2010 до 11.11.2015г. Письмо ФС по надзору в сфере транспорта №2.4.10-687 от 01.09.16г Лицензия действует бессрочно
На осуществление взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	№ ВХ-69-000483 На основании переоформленных лицензий №ЭХ-69-000252 от 21.01.01 и №ВП-69-000253 от 21.01.01	От 14.05.14 бессрочно
Осуществление медицинской деятельности	ЛО-75-01-001389	С 08.06.2018 Бессрочно
Осуществление деятельности по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности	(75)-6195-ТУРБ	С28.08.02.2016 Бессрочно
На право ведения образовательной деятельности	82	с 13.04.2018. Бессрочно
На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН-75-000142	с 23.05.2019 Бессрочно
На право пользования недрами: Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения из скважины № 21 В	ЧИТ 03689 ВЭ	с 09.08.2018 г. до 31.12.2043
На право пользования недрами: Геологическое изучение в целях поисков и оценки подземных вод для технического водоснабжения	ЧИТ 03818 ВП	с 05.03.2020 г по 31.12.2025г
На право пользования недрами :геологическое изучение суглинков на участке недр «Жидковский»	ЧИТ 03991 ТП	с 24.12.2021г по 31.12.2026г

#### Перечень зарегистрированных опасных производственных объектов (ОПО):

Все опасные производственные объекты зарегистрированы в государственном реестре опасных производственных объектов и застрахованы. Страховщик- Акционерное общество «Согаз». Свидетельство о регистрации ОПО -№ А69-00604. Получены страховые Полисы от АО «Согаз» на следующие объекты:

№ п/п	Наименование объекта	Регистрационный номер	Дата регистрации
1	Рудник	А69-00604-001	20.12.2004
2	Фабрика обогатительная цветных металлов	А69-00604-002	20.12.2004
3	Хвостохранилище	А69-00604-003	20.12.2004
4	Склад взрывчатых материалов (поверхностный)	А69-00604-004	20.12.2004
5	Участок транспортный	А69-00604-005	20.12.2004
6	Площадка мостового крана	А69-00604-006	24.03.2008
7	Склад сырьевой	А69-00604-009	24.03.2008
8	Площадка погрузочно-разгрузочная взрывчатых материалов	А69-00604-012	24.03.2008
9	Склад взрывчатых веществ(подземный)	А69-00604-013	29.01.2010
10	Склад взрывчатых материалов № 2 (поверхностный)	А69-00604-015	22.06.2016

**Сведения об участниках (собственниках) АО «Ново-Широкинский рудник» по состоянию на 31.12.2021 г.**

1. Юридические лица, зарегистрированные по законодательству иностранных государств, в том числе: STANMIX HOLDING LIMITED (Республика Кипр) – 99,190% от уставного капитала Общества; В том числе юридические лица, зарегистрированные в оффшорных юрисдикциях – 0,00%; В том числе номинальные держатели акций/долей в уставном капитале – 0,00%;
2. Юридические лица, зарегистрированные по законодательству РФ, в том числе АО «Международное объединение по ИИИ» - 0,384% от уставного капитала Общества.
3. Физические лица, граждане РФ – 0,426% от уставного капитала Общества.

**Реестродержатель – АО «НРК Р.О.С.Т.»**

С 20 февраля 2012 года решением внеочередного общего собрания акционеров Общества (протокол от 16.02.2012 г.) полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «РУССДРАГМЕТ» (ООО «РДМ»):

Юридический адрес - 119034, г. Москва, Оболенский переулок, д.9, к.2 этаж/помещ 1/V ком/оф 1/55  
ОГРН 1027704008991 от 01.11.2002 г.;  
ИНН 7704246589.

Вознаграждение управляющей организации ООО «РДМ» выплачивалось в соответствии с договором на осуществление функций единоличного исполнительного органа №10 от 20.02.2012 г. на основании Актов оказания услуг за осуществленные Управляющей организацией действия в размере, согласованном Обществом и Управляющей организацией. Размер вознаграждения Управляющей организации, выплаченного в течение 2021 года составил 394 087 тыс. руб (в течение 2020 года – 445 598 тыс. рублей).

Вознаграждение управляющей организации филиал КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» выплачивалось в соответствии с договором на осуществление функций единоличного исполнительного органа №15/2021 от 01.12.21. на основании Актов оказания услуг за осуществленные Управляющей организацией действия в размере, согласованном Обществом и Управляющей организацией. Размер вознаграждения Управляющей организации, выплаченного в течение 2021 года, составил 18 206 тыс. руб.

**Состав Совета директоров представлен следующим образом:**

30.06.2021 г. Решением общего собрания акционеров АО «Ново-Широкинский рудник» был избран Совет директоров в следующем составе:

<b>Ф.И.О.</b>	<b>Должность</b>
Овчинникова Диляра Абдулхаевна	Директор по металлургии
Глазунов Антон Владимирович	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию
Барановская Алла Петровна	Финансовый директор КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»
Луцицкий Станислав Львович	Заместитель генерального директора – руководитель блока геологоразведки, технологии и инжиниринга.
Рыжкин Денис Валерьевич	Заместитель генерального директора – исполнительный директор

Решения о выплате вознаграждения членам Совета директоров АО «Ново-Широкинский рудник» в 2021 году не принимались.

**Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных) по состоянию на 31.12.2021 года:**

№ п/п	ИНН ю/л или ф/л	ОГРН ю/л	Наименование ю/л ФИО ф/л	Местонахождение ю/л Адрес регистрации ф/л	Серия и № документа, удостоверяющего личность (для ф/л)	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар	Информация о подтверждающих документах
1	2	3	4	5	6	7	8
I.1.	Не предусмотрено	Не предусмотрено	Собственник аудируемого лица (собственник первого уровня) - Компания с ограниченной ответственностью «СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (99,19% в АО «Ново-Широкинский рудник»)	Темистокли Дерви, 5, Эленион Билдинг 2 этаж, 1066, Никосия, Кипр	-	Директор: Свиблов Владислав Владимирович (конечный бенефициар)	Список зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг по состоянию на 31.12.2021
I.2.	Не предусмотрено	Не предусмотрено	Собственник Собственника первого уровня (собственник второго уровня) – Компания Хайлэнд Голд Майнинг Лимитед (100%)	26 Нью стрит, Сен- Хельер, Джерси, JE2 3RA, Великобритания	-	Директор: Окориан Корпорэйт Сервисес (Джерси) Лимитед	Свидетельство от 03.03.2022
I.3.	Не предусмотрено	Не предусмотрено	Собственник Собственника второго уровня (собственник третьего уровня) – владельцы более 25% акций Хайлэнд Голд Майнинг Лимитед – Фортиана Холдингс Лимитед (100%)	36, Агиас Еленис, Галаксис Коммерциал Сенте, 4 этаж, комната/помещение 403, 1061, Никосия, Кипр	-	Директор: Агати Франци	Реестр участников – данные по состоянию на 20.09.2021
I.4.	761015289955	Не предусмотрено	Собственник Собственника третьего уровня (собственник четвертого уровня) – владельцы более 25% акций Фортиана Холдингс Лимитед – Свиблов Владислав Владимирович (100%)	Республика Бурятия, р-н Еравнинский, поселок Озерный, ул. Молодежная д. 3, кв.2	Согласие на передачу персональных данных отсутствует	-	Свидетельство о полномочиях от 16.09.2021

## 2. Основные положения учетной политики

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет осуществляется Обществом в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета всех финансово-хозяйственных операций, осуществленных в течение отчетного периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью совершения Обществом отдельных финансово-хозяйственных операций. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря. Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в течение 90 дней по окончании года.

### Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- Сроки полезного использования нематериальных активов;
- Резерв на рекультивацию земель;
- Резерв на выплату премии по итогам года;
- Резерв на выплату отпусков.

### Основные средства

Принятие к учету объектов ОС производится при одновременном выполнении условий, установленных пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Единицей ОС является инвентарный объект, определяемый с учетом норм пункта 6 ПБУ 6/01. В случае наличия в одном объекте несколько частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Объект принимается к БУ в качестве ОС, когда данный объект приведен в состояние, пригодное для использования, т. е. независимо от ввода его в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостная оценка которых не более 40,000 рублей за единицу, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Для обеспечения сохранности при передаче таких объектов в эксплуатацию осуществляется их учет в течение установленного срока службы на забалансовом счете МЦ «материальные ценности в эксплуатации». По факту документального подтверждения морального или физического износа объекты подлежат списанию с забалансового счёта МЦ.

Срок полезного использования ОС устанавливается постоянно действующей Комиссией по учету поступления и списания ОС, состав которой утверждается руководителем Общества.

При определении срока полезного использования принимается во внимание плановый период, в течение которого использование объекта ОС способно приносить экономические выгоды (доход) Обществу, нормативно – правовых и других ограничений использования объекта (п. 20 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования в годах
Здания	5 - 30 и свыше
Сооружения	5 - 11
Транспортные средства	5 - 10
Машины и оборудование	2 - 30
Передаточные устройства	5 - 10
Инструмент	1 - 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 - 12
Прочие основные средства	2 - 3

Срок полезного использования объектов ОС, бывших в эксплуатации, определяется с учетом фактического периода их использования предыдущим собственником.

Срок полезного использования при принятии в состав ОС объектов вида «горизонт», возведенных в процессе выполнения горно-капитальных работ, определяется Обществом с учетом установленных плановых сроков очистной добычи руды на соответствующем горизонте (в соответствии с проектами и планами развития горных работ).

Срок полезного использования при принятии в состав ОС каждого из объектов (кроме объектов вида «горизонт»), возведенных в процессе выполнения горно-капитальных работ, определяется Обществом в следующем порядке:

- Определяется перечень горизонтов, при отработке которых предусмотрена эксплуатация такого рода объекта ОС;
- Определяется из вышеуказанного перечня горизонт, для которого определен наиболее поздний по времени плановый срок завершения очистной добычи (в соответствии с проектами и планами развития горных работ). Плановый календарный месяц завершения отработки такого горизонта определяет

последний месяц срока полезного использования, который устанавливается для соответствующего объекта, принимаемого в состав ОС.

Срок полезного использования объекта ОС в виде капитальных вложений в арендованные ОС устанавливается равным сроку аренды, установленному в договоре. В случае согласования сторонами договора изменения первоначально установленного срока аренды в сторону увеличения, срок полезного использования подлежит пересмотру только при изменении первоначальной стоимости ОС в процессе достройки, дооборудования, модернизации, частичной ликвидации.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

Затраты на проведение всех видов ремонта ОС (текущего, среднего, капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на консервацию (расконсервацию) объектов ОС, а также затраты на поддержание объекта в состоянии консервации отражаются в составе прочих расходов.

При этом начисление амортизации:

- прекращается с месяца, следующего за месяцем перевода объекта ОС на консервацию, на весь период времени нахождения объекта ОС на консервации;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем, в котором произведена расконсервация объекта ОС. При этом применяется порядок начисления амортизации, предусмотренный до перевода объекта ОС на консервацию.

Объекты, принятые в пользование на условиях договора аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости указанной в договоре аренды и акте приемки-передачи. Если в договоре и в акте приемки-передачи стоимость ОС отсутствует, тогда забалансовая оценка производится исходя из суммы арендных платежей, подлежащих выплате в течение действия договора.

Объекты, принятые в пользование на условиях договора финансовой аренды(лизинга), при условии, что предмет лизинга остается на балансе лизингодателя, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме стоимости этого имущества в оценке, которая указана в договоре лизинга и акте приемки-передачи.

Затраты на восстановление объектов ОС могут капитализироваться и соответственно отражаться в составе вложений во внеоборотные активы или списываться в установленном порядке на текущие расходы. В случае, когда отнесение расходов к текущим и капитальным затратам регулируется напрямую нормативными актами, ведомственными, отраслевыми или иными техническими документами Российской Федерации, тогда при определении порядка учета затрат Общество руководствуется указанными документами. Иначе основанием для корректной классификации затрат, связанных с восстановлением объектов ОС, являются методологические принципы, изложенные в разделе Учетной политики.

#### **Поисковые активы. Нематериальные активы.**

Нематериальные и материальные поисковые затраты – это капитализированные затраты, отнесенные на формирование стоимости нематериального или материального поискового актива. Такие затраты признаются внеоборотными активами Общества.

Нематериальный или материальный поисковый актив – это внеоборотный актив, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, первоначальная стоимость которого сформирована из нематериальных и материальных поисковых затрат соответственно.

Материальные и нематериальные затраты и активы, признанные на основании ПБУ 24/2011 с учетом настоящего Положения, представляют собой отдельный класс активов в составе внеоборотных активов Общества.

Общество, как предприятие горнодобывающей отрасли, выделяет основные этапы деятельности в рамках определенного лицензионного участка, направленные на получение дохода:

- приобретение прав (лицензий) на разведку и добычу полезных ископаемых;
- проектирование геологоразведочных работ;
- геологоразведочные работы и оценка;
- обустройство и разработка месторождений;
- строительные работы;
- добыча полезных ископаемых;
- свертывание работ и рекультивация участков.

При ведении БУ по первым трем этапам Обществом применяются нормы ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

Общество предусматривает капитализацию всех затрат, возникающих в ходе разведки и оценки запасов полезных ископаемых независимо от того, были ли успешны промежуточные результаты в процессе осуществления определенных затрат.



Общество классифицирует затраты, связанные с разведкой и оценкой, как материальные и нематериальные в зависимости от их характера (сущности) и принимая во внимание, к созданию какого объекта в большей степени относятся данные затраты. Принятая классификация не подлежит изменению и применяется последовательно ко всем затратам, связанным с деятельностью, направленной на получение оценки о технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых.

Если затраты на разведку и оценку непосредственно относятся к объекту, имеющему физическую форму, который будет использоваться в качестве самостоятельного актива при проведении работ, связанных с разведкой и оценкой, тогда такие затраты классифицируются как материальные поисковые затраты.

Иные затраты на разведку и оценку классифицируются как нематериальные поисковые затраты.

Общество признает в качестве нематериальных поисковых затрат в составе внеоборотных активов следующие затраты:

- расходы, связанные с предварительной оценкой и аудитом запасов месторождений;
- расходы на приобретение геологической и иной информации;
- расходы на оплату участия в конкурсе (аукционе);
- стоимость лицензии на право пользования недрами;
- расходы по уплате разовых платежей за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- амортизация иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), используемых непосредственно при создании нематериального поискового актива;
- расходы на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;
- затраты на проведение топографических, геологических и геофизических исследований;
- стоимость использованных ТМЦ при оценке и разведке;
- суммы, уплачиваемые за консультационные и информационные услуги;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды, возникающие в связи с проведением работ по разведке и оценке;
- заработная плата, начисленная сотрудникам, работа которых непосредственно связана с геологоразведочными работами и исчисленные с такой заработной платы взносы;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам;
- затраты на отбор проб и образцов;
- экологический мониторинг состояния месторождений;
- затраты на содержание земли и оформления аренды;
- командировочные расходы.

Представленный перечень затрат не является исчерпывающим и может быть расширен с учетом установленной взаимосвязи определенных затрат с процессом разведки и оценки, направленным на обнаружение конкретных запасов полезных ископаемых.

С учетом п. 10 ПБУ 24/2011 при определении единицы БУ нематериального поискового актива Общество руководствуется нормами п. 5 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Единицей БУ материальных поисковых активов является инвентарный объект, который определяется по правилам, устанавливаемым ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Материальные и нематериальные поисковые активы не подлежат переоценке.

В случае обнаружения признаков обесценения, Общество проводит проверку материальных и нематериальных поисковых активов на обесценение в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», (IFRS) 6 «Разведка и оценка запасов полезных ископаемых».

Проверка на обесценение проводится в обязательном порядке перед реклассификацией (переводом) поисковых активов в состав основных средств или нематериальных активов, т.е. перед прекращением признания поисковых активов в БУ.

Общество прекращает признание поисковых материальных и нематериальных активов в отношении определенного участка недр при подтверждении коммерческой целесообразности добычи или признания добычи полезных ископаемых бесперспективной на нем (п. 21 ПБУ 24/2011).

В случае принятия решения о бесперспективности дальнейшей разработки данного участка недр, поисковый нематериальный и/или материальный актив подлежит списанию на счет 91.2 (прочие расходы).

Срок полезного использования нематериальных активов, которые признаны в результате переквалификации нематериальных поисковых активов, определяется исходя из объемов добычи руды, ожидаемой к получению, в результате срока полезного использования такого нематериального актива и исчисляется с начала периода разработки и добычи полезных ископаемых на определенном участке недр с учетом сроков, ограниченных действием лицензии и сроков утвержденной экономической модели деятельности Общества.

Амортизация объектов нематериальных активов, которые Общество признало не в результате переквалификации нематериальных поисковых активов в нематериальные активы, а только с учетом норм ПБУ 14/2007 (т.е. активы, не связанные с поиском и оценкой) начисляется линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Общества не производится.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива производится в случае обесценения нематериального актива. Общество определяет основным обстоятельством для проверки нематериального актива на обесценение факт получения информации о возможном прекращении деятельности, связанной с разработкой месторождений полезных ископаемых на определенном участке недр.

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией. В случае, если невозможно четко определить продолжительность операционного цикла, считается, что он длится 12 месяцев.

В соответствии с п.п. 9, 10 разд.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются: по фактической себестоимости приобретения. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В качестве единицы МПЗ в БУ используется номенклатурный номер, разрабатываемый Обществом в разрезе наименований материальных позиций

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости и списываются на счета учета затрат по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Оценка готовой продукции основного производства (номенклатура «концентрат цинковый» и «концентрат свинцовый») при списании в результате реализации производится по средневзвешенной себестоимости, определяемой по состоянию на последнее число месяца, в котором произведено списание. При определении средневзвешенной себестоимости используются показатели фактической себестоимости готовой продукции, сформированной на начало месяца, и фактической себестоимости готовой продукции, произведенной за отчетный месяц.

При отпуске (списании) материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится: по средней скользящей себестоимости: в расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска

Оценка товаров при их списании производится по среднескользящей себестоимости, в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному для списания материалов

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (*Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н, п.70*).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность без движения в течении более 12 месяцев.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### **Доходы**

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с последними изменениями от 27 ноября 2006 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления денежных средств и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Группировка доходов по обычным видам деятельности осуществляется в следующем порядке:

- Концентрат свинцовый;
- Концентрат цинковый;
- Общежитие. Услуги за проживание;
- Столовая. Услуги за питание;
- Услуги вспомогательного производства на сторону.

По прочим доходам предусматривается следующий перечень:

- Доходы от реализации материалов на сторону;
- Доходы от реализации основных средств;
- Корректировка выручки прошлых лет;
- Курсовые разницы;
- Проценты на остатки по текущим счетам;
- Проценты по займам к получению;
- Прочие доходы.

Доходы, возникающие у Общества в результате корректировки выручки в сторону увеличения, связанной с реализацией готовой продукции вида «Концентрат свинцовый» и «Концентрат цинковый» в режиме экспорта, признаются Обществом:

- На дату подписания акта согласования показателей по количеству, качеству и стоимости товара в порядке, согласованном в договоре с покупателем готовой продукции;
- В рублевой оценке по официальному курсу валюты, установленному ЦБ РФ по состоянию на дату подписания акта согласования показателей по количеству, качеству и стоимости товара;
- В разрезе каждой партии готовой продукции;
- В составе доходов по обычным видам деятельности, если операции по корректировке выручки отражаются на счетах БУ в том же календарном году, в котором была признана соответствующая доля выручки, подлежащая корректировке;
- В составе прочих доходов, если операции по корректировке выручки отражаются на счетах БУ в календарном году, следующим за календарным годом, в котором была признана соответствующая доля выручки, подлежащая корректировке.

### Расходы

При учете расходов Общество руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

При определении порядка формирования прочих расходов, Общество руководствуется перечнем, установленным в разделе III ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, связанные с обычными видами деятельности Общества, учитываются на счете 90:

- себестоимость концентрата;
- расходы на содержание общежитий;
- расходы на содержание столовой и организации питания;
- себестоимость товаров для реализации;

- расходы вспомогательного производства.

Коммерческие расходы и Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место и списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, произведенные для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств; арендная плата; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; маркетинговые расходы, другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Ученные на 26 счете расходы в конце каждого отчетного периода (месяца) закрываются на 90 счет. В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы».

Все расходы, связанные с торговой деятельностью, такие как на перевозку товаров, услуги таможенного брокера, на оплату труда персонала, задействованного в осуществлении продаж; расходы на хранение и аренду складских помещений, на рекламу, на представительские расходы, расходы, связанные со служебными поездками и командировками, другие аналогичные по назначению расходы, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

Ученные на 44 счете расходы в конце каждого отчетного периода (месяца) закрываются на 90 счет. В отчете о финансовых результатах данные расходы отражаются в строке 2210 «Коммерческие расходы».

Все прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг, арендная плата производственного помещения, оплата труда, расходы, связанные со служебными поездками, а также косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием основного производства, отражаются на счете 20 «Основное производство».

#### Учет расходов по заемным средствам

При ведении учета Общество применяет нормы, установленные в ПБУ 15/2008.

Общество принимает к БУ задолженность по полученному займу (кредиту) в момент фактической передачи денег, при этом датой поступления считается дата банковской выписки, подтверждающей поступление заемных денежных средств.

Расходами по заемным средствам считаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором и количества дней пользования кредитом (займом) в каждом отчетном месяце, независимо от сроков их погашения, предусмотренных условиями договора.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Обязательства Общества по полученным займам и кредитам в БУ подразделяется на краткосрочные и долгосрочные.

Общество отражает на счетах БУ:

- перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если по условиям кредитного договора или договора займа до момента погашения суммы долга остается менее 12 календарных месяцев;
- перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную, если по условиям кредитного договора или договора займа до момента погашения суммы долга остается более 12 календарных месяцев.

При этом анализ срока, оставшегося до момента погашения суммы долга, производится Обществом ежеквартально на дату составления отчетности с целью последующего отражения в балансе с учетом порядка, предусмотренного для составления отчетности. Задолженность представляется в балансе в составе долгосрочной и в случае одновременного выполнения следующих условий:

- предполагается продление договора кредита (займа) либо заключение нового кредитного договора (договора займа) для погашения предыдущего кредита (займа), т.е. срок погашения по новому договору кредита (займа) превысит 12 месяцев с отчетной даты;
- возможность продления подтверждена договором на продление, либо договором, заключенным для погашения первоначального договора кредита (займа), заключенным до даты подписания финансовой отчетности.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина №11н от 02.02.2011г., Общество отделяет денежные эквиваленты и денежные потоки от других финансовых вложений.

#### Денежные средства и их эквиваленты

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### Учет затрат на освоение природных ресурсов

К затратам на освоение природных ресурсов Общество относит:

- расходы на поиск и оценку, например, как ТЭО оптимальной производительности шахты,
- ТЭО постоянных кондиций, расходы на экспертизу и дополнение геологической базы данных,
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- другие расходы на освоение природных ресурсов.

### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США -74,2926 рублей;

Евро - 84,0695 рублей.

### Расходы будущих периодов

РБП – это затраты, производимые в одном отчетном периоде, но подлежащие включению в себестоимость продукции или в состав управленческих расходов в следующие отчетные периоды. При установлении порядка списания РБП, Общество исходит из ожидаемого срока, в течение которого Общество планирует получать экономические выгоды (доход) от произведенных затрат.

К РБП Общество относит следующие виды расходов:

• Расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на использование программных продуктов, баз данных, изобретений, секретов производства (ноу-хау) и других объектов интеллектуальной собственности, если эти активы не соответствуют условиям признания их в качестве нематериальных активов. Не относятся к РБП лицензионные права на пользование недрами, с учетом порядка, установленного п. п. 6.8 Положения.

• Расходы, связанные с долгосрочным выкупом лизингового имущества.

• Расходы, связанные с проведением горных работ.

Горные работы подразделяются на две категории:

- горно – подготовительные работы эксплуатационного характера. Это работы, производимые с целью подготовки к добыче запасов руды;

- горные работы, связанные с опережающей эксплуатационной геологоразведкой. Это работы, результаты которых уточняют качество запасов, но не оказывают влияния на их существенное увеличение.

• Расходы на рекультивацию земель и осуществления иных природоохранных мероприятий.

• Расходы, связанные с разработкой геомеханической модели;

• Расходы, связанные с установкой на технологическое оборудование фабрики Общества резиновой футеровки для мельниц.

• Расходы, связанные с предстоящим процессом реализации готовой продукции (транспортные расходы, лицензирование экспортных операций).

• Прочие аналогичные виды расходов, отвечающие критериям признания их в качестве РБП.

При формировании показателей бухгалтерского баланса Общество подразделяет РБП в зависимости от срока списания на (п. 19 ПБУ 4/99):

• Краткосрочные, если срок списания РБП не более 12 календарных месяцев после отчетной даты. Такие активы оказывают влияние на показатель строки 12603 «прочие оборотные активы» баланса.

• Долгосрочные, если срок списания РБП превышает 12 календарных месяцев после отчетной даты. Такие активы оказывают влияние на показатель строки 11901 «прочие внеоборотные активы» баланса.

### Изменения (дополнения) в учетной политике

В течение 2021 года Общество не вносило существенных дополнений в учетную политику на 2021 год, за исключением ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год.

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухучете»

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания настоящей отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

### **3. Изменение сравнительных показателей**

В бухгалтерской отчетности Общества не вносились изменения сравнительных показателей.

### **4. Пересмотр бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Пересмотр бухгалтерской отчетности за 2020 год в 2021 год Обществом не осуществлялся.

### **5. Нематериальные активы**

Общество в 2021 году не производило расходы по приобретению нематериальных активов.

### **6. Результаты исследований и разработок (НИОКР)**

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу не производилось.

### **7. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа, но пригодных к работе и используются в хозяйственной деятельности Обществом, составила 944 222 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - 892 748 тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года - 944 989 тыс. руб.).

Коэффициент износа основных средств по состоянию на 31.12.2021 составил 52%. Данный показатель определяет объем изношенного оборудования в общем объеме основных средств.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

Перечень наиболее крупных объектов основных средства, введенных в эксплуатацию за отчетные периоды:

2021 год		2020 год	
Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Здание ГВУ с калориферной, инв.№: 06536	237 223	Горизонт 637,5м 3 очередь	117 237
Горизонт 575м 1-я очередь, инв.№: 06534	173 546	Горизонт + 700м 4-я очередь	34 149
Установка АВР 30 вентиляционная, инв.№: 06543	153 115	Вентиляционный вспомогательный уклон 637-575 м	29 083
Установка Boomer S1 D буровая самоходная, инв.№: 06252	33 539	Погрузо-доставочная машина ST7	33 658
Горизонт +750м 4-я очередь, инв.№: 06233	57 894	Самосвал подземный МТ-2200	42 376

2021 год		2020 год	
Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Наименование объекта	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Горизонт +800 м 4-я очередь , инв.№: 06317	23 714	Спектрометр атомно-абсорбционный Agilent280FS	6 848
Внешний вентиляционный канал, инв.№: 06535	25 333	Спектрометр атомно-абсорбционный Agilent280FS	6 848
Вспомогательн. транспорт. уклон горизонт 720/750м., инв.№: 06268	15 100	Автокран КС-55732 «Челябинец» на шасси КАМАЗ-65115	7 241
Бульдозер SHANTUI SD32 , инв.№: 06357	20 976	Дробилка щековая Бойд Элит Mk4/делитель	3 529
<b>Всего:</b>	<b>740 440</b>	<b>Всего:</b>	<b>280 969</b>

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

Общество не имело хозяйственных операций по доходным вложениям в материальные ценности, т.е. приобретение основных средств за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, которые учитываются по дебету счета 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Общество по состоянию на 31.12.2021 г. учитывает на забалансовом счете 001 следующие объекты основных средств (без учета лизингового имущества): (в тыс. руб.)

Арендованные объекты основных средств	2021	2020	2019	Арендодатель	Договор
Насосная станция I и II подъемов,	786	786	786	Администрация сельского поселения Новоширокинское	Договор аренды № 207/06-П/07 от 05.12.2007г.
Понтон 8000*5500*1100	428	428	428	ООО «Тасеевское»	Договор аренды
Земельные участки	22 589	22 589	22 589	Администрация сельского поселения Газимуро-Заводское	Договоры аренды
Жилые вагоны	43	-	-	Востокгеология ООО	Договор аренды
Торговый аппарат Luce Shop 14/32 FIFO kit	525	-	-	Техноавиа-Иркутск ООО	Договор аренды

## 8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

В 2021 году Общество выступило учредителем компании ООО «Серебряное». Доля Общества в уставном капитале ООО «Серебряное» составила 100 % в размере 10 тыс. рублей на 31.12.2021 года.

В 2021 году Обществом выданы долгосрочные займы (в тыс. руб.):

Наименование	Договор	Сумма предоставленного займа	Сумма начисленных процентов	Дата погашения
КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	Договор №Ново/СТ1-2021 от 12.11.21	1 651 527	6 056	31.10.2024
АО Многовершинное	Договор №Ново/МНВ-2021 от 10.11.21	11 770 440	57 544	31.10.2024
<b>Итого заемные средства</b>		<b>13 421 967</b>	<b>63 600</b>	



## 9. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Общество в 2021 г. не передавало материально-производственные запасы в залог.

## 10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Дебиторская задолженность	Сальдо на 31.12.2021 в тыс. долл. США	Сальдо на 31.12.2021 в тыс. руб.
по расчетам с покупателями и заказчиками в рублях (с учетом резерва по сомнительным долгам в размере 2 861 тыс. руб.)	-	338 257
по расчетам с покупателями и заказчиками в долларах США	215	15 951
<b>Итого</b>		<b>354 208</b>

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками уменьшилась на 61 % или 547 016 тыс. руб.

Основными покупателями концентрата являются ТОО «Казцинк», HYOSUNG TNC CORPORATION, Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd. Ниже представлена информация об остатках дебиторской задолженности по расчетам с основными покупателями. Уменьшение дебиторской задолженности по отгруженным концентратам составило 755 512 тыс. руб.

Контрагент	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
HYOSUNG TNC CORPORATION	-	625 433	951 375
Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd	-	45 716	-
КАЗЦИНК ТОО	15 951	100 314	316 113
<b>Всего:</b>	<b>15 951</b>	<b>771 463</b>	<b>1 267 488</b>

Контракты с покупателями Hyosung TNC Corporation, Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd, ТОО «Казцинк» по отгрузке концентрата в 2021 году отработаны в полном объеме. Компании Hyosung TNC Corporation, Shanjin Ruipeng (Tianjin) Trading Co., Ltd. рассчитались полностью за поставленную продукцию, дебиторская задолженность ТОО «Казцинк» составляет на конец года 15 951 тыс. руб.

В 2022 году основным покупателем концентратов планируется компания «VTB COMMODITIES TRADING DAC».

В составе дебиторской задолженности Общества отражены суммы беспроцентных займов в размере 20 620 989 тыс. руб. Задолженность по сумме беспроцентных займов в полном объеме является дебиторской задолженностью связанных сторон.

Информация по займам в разрезе связанных сторон представлена в разделе «Связанные стороны».

Начисленные проценты по долгосрочным финансовым вложениям представлены по строке 5504 Таблице 5.1 Пояснений к балансу.

## 11. Денежные средства и их эквиваленты

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2021 года платежи по поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в сумме 1 825 519 тыс. руб. отражены по строке 4121. Платежи по инвестиционной деятельности в сумме 1 330 606 отражены по строке 4221 «Отчета о движении денежных средств».

В «Отчете о движении денежных средств» по итогам 2021 года НДС отражен свернуто в составе прочих платежей по строке 4129 в сумме 81 492 тыс. руб.

- НДС в составе платежей (поставщикам товаров, работ, услуг) – 599 506 тыс. руб.;
- НДС в составе поступлений (от продажи товаров, работ, услуг) – 12 998 тыс. руб.;
- Возмещение НДС - 668 000 тыс. руб.

Состав денежных средств по состоянию на 31 декабря:

Наименование денежных средств	2021 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	17 672	2 071 036	13 004
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	32 314	262 657	590 999
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>49 986</b>	<b>2 333 693</b>	<b>604 003</b>
Денежные эквиваленты :	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>49 986</b>	<b>2 333 693</b>	<b>604 003</b>

Все денежные средства и их эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2021 года доступны для использования.

## 12. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.	Внеоборотные тыс. руб.	Оборотные тыс. руб.
Расходы будущих периодов	730 662	23 678	900 037	10 341	282 760	7 326
Резерв на рекультивацию земель (общий)	213 576	-	103 648	-	105 910	-
Резерв на рекультивацию объектов горных работ	142 384	-	69 314	-	70 614	-
Резерв на рекультивацию хвостохранилища	237 306	-	121384	-	123 925	-
Выданные авансы на приобретение/строительство внеоборотных активов	497 403	-	295 861	-	183 849	-
НДС по авансам и переплатам	-	99 293	-	56 875	-	36 770
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	528	-	2	-	417
<b>Итого :</b>	<b>1 821 331</b>	<b>123 499</b>	<b>1 490 244</b>	<b>67 218</b>	<b>767 058</b>	<b>44 513</b>

Наиболее крупные авансы на приобретение/строительство внеоборотных активов, числящиеся в составе прочих активов по состоянию на 31.12.2021 г., были выданы ЗАО Завод БМК ЭнергоЛидер - 106 417 тыс. руб., ООО «ВостокГеоСервис» - 149 833 тыс. руб., ООО «ЭлитСтройСервис» - 63 678 тыс. руб., ООО «Сандвик Майнинг Констракшн СНГ» - 87 033 тыс. руб., ООО «Спецпромстрой» - 110 067 тыс. руб.

## 13. Уставный капитал

В обращении находится следующее количество акций:

Наименование	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал тыс. руб.	Кол-во собст-х акций, выкуп-х у акционеров тыс. шт.
	Привилегированные акции тыс. шт.	Обыкновенные акции тыс. шт.		
На 31 декабря 2019 г	-	11 253	112 535	-
На 31 декабря 2020 г	-	11 253	112 535	-
На 31 декабря 2021 г	-	11 253	112 535	-

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года равна 10 руб.

В 2020-2021 гг. уменьшение уставного капитала Общества путем погашения приобретенных Обществом акций не производилось.

Общество имеет резервный фонд в размере 5 процентов от суммы уставного капитала Общества 5 700 тыс. руб., который предназначается на покрытие убытков, выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, а также урегулирование непредвиденных расходов по итогам финансового года.

#### 14. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года включают:

Наименование Займодателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Краткоср. заемные средства. тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.	Краткоср. заемные средства тыс. руб.	Долгоср. заемные средства тыс. руб.
АО «ЮниКредитБанк» Соглашение о предоставлении кредита Договор №001/0602L/16 от 20.10.16	-	-	-	-	804 774	-
АО «Альфа Банк» Соглашение №944 от 22.03.2019г	-	-	-	3 176 665	-	2 661 945
АО Райффайзенбанк Кредитное согл. 5622/3-MSK от 26.03.20	-	-	-	1 447 514	-	-
ОАО Сбербанк России Генеральное Соглашение № 0005000-70027-0 от 15.08.2017г	-	-	-	43 435 220	-	2 878 615
<b>Итого заемные средства</b>	-	-	-	<b>8 089 389</b>	<b>804 774</b>	<b>5 540 560</b>

#### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом погашены в полном объеме.

Общество не имело хозяйственных операций с векселями.

#### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток займа на 31.12.2021		Остаток займа на 31.12.2020		Предоставленные обеспечения
	тыс. руб.	долл. США	тыс. руб.	долл. США	
АО «Альфа Банк» Соглашение №944 от 22.03.2019г	-	-	3 176 655	43 000	
• Договор №027Z0K от 01.08.19	-	-	591 005	8 000	
• Договор №02FX8K от 20.12.19	-	-	2 585 650	35 000	
ОАО Сбербанк России Генеральное Соглашение № 0005000- 70027-0 от 15.08.2017г	-	-	3 435 220	46 500	

Наименование	Остаток займа на 31.12.2021		Остаток займа на 31.12.2020		Предоставленные обеспечения
	тыс. руб.	долл. США	тыс. руб.	долл. США	
• Подтверждение №1 от 21.08.19	-	-	3 065 841	41 500	
• Подтверждение №2 от 25.09.19	-	-	369 379	5 000	
АО Райффайзенбанк Кредитное согл. 5622/3-MSK от 26.03.20	-	-	1 477 514	20 000	
Кредитное согл. 5622/3-MSK доп. соглашение от 26.03.20	-	-	1 477 514	20 000	
<b>Итого заемные средства</b>	-	-	<b>8 089 389</b>	<b>109 500</b>	

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом погашены в полном объеме.

Информация по долгосрочной кредиторской задолженности покупателя VTB COMMODITIES TRADING DAC по долгосрочному договору купли-продажи свинцового концентрата раскрыта в п.16 Пояснений.

#### 15. Оценочные обязательства

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Предстоящие отпуска тыс. руб.	Рекультивация земель тыс. руб.	Резерв на выплату премии по итогам года тыс. руб.	Резерв по подрядным работам (экскавация и перевозка строительных материалов) тыс. руб.	Итого резервов тыс. руб.
<b>Итого: на 31 декабря 2019 год</b>	<b>86 456</b>	<b>531 864</b>	<b>12 858</b>	<b>13 950</b>	<b>645 128</b>
Признано в отчетном периоде	174 114	55 594	16 689	1 714	248 111
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(168 861)	-	(12 858)	(1 714)	(183 433)
Списано как избыточная сумма при расчете с использованием приведенной стоимости	-	(5 007)	-	-	(5 007)
<b>Итого: 31 декабря 2020 год</b>	<b>91 709</b>	<b>582 451</b>	<b>16 689</b>	<b>13 950</b>	<b>704 799</b>
Признано в отчетном периоде	178 418	81 871	62 388	-	322 676
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(181 931)	-	(16 689)	(13 950)	(212 570)
Списано как избыточная сумма при расчете с использованием приведенной стоимости	-	(71 056)	-	-	(71 056)
<b>Итого: 31 декабря 2021 год</b>	<b>88 196</b>	<b>593 266</b>	<b>62 388</b>	<b>-</b>	<b>743 850</b>

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Долгосрочные	593 266	582 451	531 864
Краткосрочные	150 584	122 348	113 264
<b>Итого:</b>	<b>743 850</b>	<b>704 799</b>	<b>645 128</b>

#### Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

#### Резерв на выплату годовой премии

Резерв создан в соответствии с решением Совета директоров о выделении премиального фонда. Резерв на выплату годовой премии создан в декабре 2021 года. Распределяться выделенный премиальный фонд будет в марте-апреле 2022 года

#### Резерв на экологические мероприятия (Рекультивация земель)

В соответствии с требованиями российского законодательства, а также принятыми на себя обязательствами, Общество несет расходы по восстановлению нарушенной экологической системы, в частности расходы по рекультивации земельных участков и осуществление иных природоохранных мероприятий. Для этих расходов Общество формирует Резерв на рекультивацию земель.

Для отражения оценочного обязательства по рекультивации по приведенной стоимости Общество применяет показатели годовой инфляции и годовой ставки дисконтирования.

С учетом данных показателей рассчитывается приведенная стоимость оценочного обязательства по рекультивации земель.

Ожидается, что обязательства по экологическим мероприятиям будут исполнены Обществом в 2033 году.

### **16. Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составляет 21 732 602 тыс. руб., в том числе, кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 242 570 тыс. руб.: из нее выражена в иностранной валюте: 129 тыс. долл. США, 23 тыс. долл. AUD, 674 тыс. EUR.

В 2021 году Обществом получен аванс от покупателя VTB COMMODITIES TRADING DAC по долгосрочному договору купли-продажи свинцового концентрата в размере 253 670 тыс. EUR. Полученный аванс учтен по курсам EUR на дату зачисления на валютный счет. Поскольку, данная предварительная оплата имеет срок погашения более 2х лет, она отражена по строке 14105 Бухгалтерского Баланса «Долгосрочная кредиторская задолженность».

Наименование	Сумма аванса, тыс. EUR	Курс EUR	Сумма аванса в тыс. руб.
Договор купли-продажи свинцового концентрата б/н от 09.11.21г			
Предоплата от 18.11.21	140 008	82,3553	11 530 437
Предоплата от 29.11.21	113 662	84,9526	9 655 910
<b>Итого получено аванса:</b>	<b>253 670</b>		<b>21 186 347</b>

Согласно п.5(С) Дополнительного соглашения о предварительной оплате «Остаток суммы предварительной оплаты имеет Процентный период. Первый процентный период означает период с даты предварительной оплаты по 31.12.21г включительно. Процентная ставка составляет 3,75% годовых. Год принимается равным 360 дней.». На 31.12.21г. сумма начисленных процентов по первому предварительному периоду составила 1 032 тыс. EUR. Проценты выплачены в январе 2022 года. Начисленные проценты отражены по строке 15202 Бухгалтерского баланса.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование задолженности	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.
Фонд социального страхования	1 608	1 291	1 797
Пенсионный фонд	30 994	23 939	26 089
Фонд обязательного медицинского страхования	7 792	5 882	6 733
Фонд обязательного социального страхования (страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	5 857	10 966	4 976
<b>Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами</b>	<b>46 251</b>	<b>42 078</b>	<b>39 595</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование задолженности	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.
Налог на прибыль	-	53 557	78 500
НДФЛ	6 691	5 383	5 946
Налог на имущество	11 750	10 084	9 579
НДПИ	102 951	19 867	22 669
Транспортный налог	477	487	482
Водный налог	96	95	79
Прочие налоги	-	-	209
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>121 965</b>	<b>89 473</b>	<b>117 464</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

### **17. Прочие обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело прочих обязательств.

### **18. Раскрытие информации по доходам и расходам общества**

В 2021 году Общество получило основную долю выручки по договорам:

На основании договора от 19.12.19г. №50-17/2019-0042 (на реализацию свинцового концентрата), Общество осуществило реализацию свинцового концентрата покупателю ТОО «Казцинк» на условиях предварительной и пост оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара на 10й-банковский день от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производилась после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как четвертый месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании договоров №50-17/2020-0035 от 22.02.21г (на реализацию свинцового концентрата) и №50-17/2020-0036 от 22.02.21 (на реализацию цинкового концентрата) Общество осуществляло реализацию концентрата покупателю ТОО «Казцинк» на условиях пост оплаты.

Оплата производилась после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как третий месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании договора от 20.12.19г. №MP(LC-PHL)1912A (на поставку свинцового концентрата), Общество осуществляло реализацию свинцового концентрата покупателю HYOSUNG TNC CORPORATION на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара не позднее 7-ми банковских дней от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как третий месяц, следующий за

месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании договора от 20.12.19г. №MP(ZC-PHL)1912A (на поставку цинкового концентрата), Общество осуществляет реализацию цинкового концентрата покупателю HYOSUNG TNC CORPORATION на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по факту отгрузки товара не позднее 7-ми банковских дней от даты выставления инвойса. Окончательная оплата производится после окончания котировального периода, определенного условиями контрактов как второй месяц, следующий за месяцем отгрузки товара, в сроки и по ценам, установленными условиями контрактов, уточненным данным по количеству и качеству.

На основании договора от 18.05.20г. № NSH(ZC-CN)2005 (на поставку цинкового концентрата), Общество осуществляет реализацию цинкового концентрата покупателю SHANJIN RUIPENG (TIANJIN) TRADING CO., LTD на условиях предварительной оплаты. Выручка формируется с использованием предварительных данных по количеству, качеству и цене реализации.

80% от полной предварительной стоимости концентрата оплачивается по аккредитиву, при предъявлении обществом в банк-эмитент комплекта документов, подтверждающих факт отгрузки товара и предварительного инвойса. Окончательная оплата производится также по аккредитиву, на основании корректировочных счетов-фактур продавца, акта согласования окончательных показателей по качеству и окончательного инвойса.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Выручка от реализации концентратов	5 568 534	(1 712 223)	3 856 311
Общежитие. Услуги за проживание	6 583	(21 206)	(14 623)
Столовая. Услуги за питание	24 530	(38 472)	(13 942)
Реализация товаров в розницу	47 263	(47 206)	57
Услуги вспомогательного производства	1 281	(885)	396
<b>Итого за 2021 год</b>	<b>5 648 191</b>	<b>(1 819 992)</b>	<b>3 828 199</b>
Выручка от реализации концентратов	7 040 815	(2 179 214)	4 861 601
Общежитие. Услуги за проживание	6 533	(24 736)	(18 203)
Столовая. Услуги за питание	23 508	(32 383)	(8 875)
Реализация товаров в розницу	1 698	(1 524)	174
Услуги вспомогательного производства	3 087	(2 396)	691
<b>Итого за 2020 год</b>	<b>7 075 641</b>	<b>(2 240 253)</b>	<b>4 835 388</b>

Информация о сумме себестоимости, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), а также управленческих и коммерческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в таблице Пояснений 6 к балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Транспортные услуги	(85 833)	(106 688)
Материалы	(4 374)	(8 400)
Проведение независимого инспекционного контроля	(7 721)	(14 775)
Командировочные расходы	(68)	(700)
Прочие затраты	(659)	(728)
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>(98 655)</b>	<b>(131 291)</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Материалы	(37 339)	(94 602)
Затраты на оплату труда	(252 146)	(204 722)

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2021 год (тыс. руб.)</b>	<b>2020 год (тыс. руб.)</b>
Отчисления на социальные нужды	(91 886)	(59 855)
Резерв на оплату отпусков	(65 468)	(48 678)
Амортизационные отчисления	(40 370)	(27 761)
Услуги по охране объектов	(39 295)	(39 493)
Расходы по аренде земельных участков	( 65)	( 104)
Расходы по обучению персонала	(2 328)	(4 879)
Расходы по ремонту и страхованию	(23 474)	(21 558)
Услуги по управлению (РДМ)	(341 078)	(348 946)
Прочие затраты	(128 555)	(76 390)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>(1 022 004)</b>	<b>(926 988)</b>

#### 19. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>Доходы 2021 в тыс. руб.</b>	<b>Доходы 2020 в тыс. руб.</b>
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	134 898	111 364
Прибыль прошлых лет, Корректировка выручки прошлых лет	69 792	139 822
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	9 064	144 475
Операции по купле-продаже валюты	28 627	17 915
Курсовые разницы	2 000 537	2 656 252
Другие доходы	21 770	15 111
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>2 264 688</b>	<b>3 084 939</b>
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	65 562	3 770
<b>Всего прочих доходов</b>	<b>2 330 250</b>	<b>3 088 709</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>Расходы 2021 в тыс. руб.</b>	<b>Расходы 2020 в тыс. руб.</b>
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(131 222)	(95 246)
Операции по купле-продаже валюты	(8 833)	(28 037)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(16 844)	(58 714)
Курсовые разницы: по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(1 512 462)	(3 464 992)
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	(43 607)	(50 881)
Расходы на услуги банков	(7 778)	(3 625)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	(46 102)	(44 418)
Налог на имущество	(44 141)	(40 956)
Процентный расход по резерву на рекультивацию	(41 241)	(34 446)
Начисление и корректировка резерва по сомнительным долгам	(13 408)	(1 035)
Прочие расходы	(210 987)	(118 675)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(2 076 625)</b>	<b>(3 941 025)</b>
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	(524 917)	(288 601)
<b>Всего прочие расходы</b>	<b>(2 601 542)</b>	<b>(4 229 626)</b>



## 20. Изменение оценочных значений

Наименование оценочного резерва	Содержание изменения	Величина изменений оценочных обязательств в 2021 году, тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Изменение резерва в текущем периоде	12 321
Резерв под снижение стоимости запасов	Изменение резерва в текущем периоде	8 306
Резерв на рекультивацию земель	Изменение резерва в текущем периоде	10 814
Резерв на предстоящую оплату отпусков	Изменение резерва в текущем периоде	(3 513)
Резерв на предстоящую выплату годовой премии	Изменение резерва в текущем периоде	45 699
<b>Итого</b>	Изменение резерва в текущем периоде	<b>73 627</b>

## 21. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование статей	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2 436 248	2 636 192
Сумма (условного расхода) условного дохода по налогу на прибыль	(487 250)	(527 238)
<b>Постоянные разницы отчетного периода:</b>	<b>(14 723)</b>	<b>14 215</b>
Разницы в расходах и доходах (ПНО-ПНА)	(14 723)	14 215
<b>Временные разницы отчетного периода:</b>		
<b>(ОНО)</b>	<b>321 170</b>	<b>82 014</b>
Разница в начислении амортизации (ОНО)	12 817	18 319
Разница по капвложениям (ОНО)	985	-
Расходы будущих периодов ОНО	87 762	33 192
Разница в НЗП (ОНО)	217 792	29 986
Прочие (ОНО)	1 814	517
<b>(ОНА)</b>	<b>(28 955)</b>	<b>(48 444)</b>
Резерв отпусков, резерв на рекультивацию, резерв на выплату годовой премии ОНА	(13 291)	(16 706)
Разница в начислении амортизации ОНА	(3 284)	(6 346)
Разница в выручке ОНА	-	-
Налоговый убыток ОНА	-	-
Расходы будущих периодов ОНА	17	(4 452)
Прочие ОНА	(12 397)	(20 940)
<b>Налоговая база для исчисления налога на прибыль</b>	<b>1 048 795</b>	<b>2 397 267</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>(209 758)</b>	<b>(479 453)</b>

Наименование	на 31.12.2021 г., тыс. руб.	на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	165 977	137 291	2025 год
Сумма отложенного налогового обязательства	589 595	268 425	2025 год

## 22. Прибыль на одну акцию

В 2021 году базовая прибыль Общества составила 172 руб. в расчете на 1 акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование	2021 год	2020 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в шт.)	11 253 000	11 253 000
Средневзвешенное число собственных акций выкупленных (в шт.)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении - без учета собственных акций выкупленных (в шт.)	11 253 000	11 253 000
Прибыль за год, приходящийся на акционеров, тыс. руб.	1 933 890	2 111 863
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб. / шт.	172	188

### 23. Договоры строительного подряда

В течение 2021 года Общество не выступало подрядчиком или субподрядчиком в отношении договоров строительного подряда.

### 24. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Связанные стороны:

- способны оказать серьезное влияние на деятельность Общества,
- способны оказать влияние в принятии решений по приобретению и продаже товаров, работ, услуг,
- способны оказать влияние в принятии решений по реализации готовой продукции,
- способны оказать влияние в принятии решений по приобретению и продаже Основных Средств и других активов,
- способны оказать влияние в принятии решений по полученным кредитам и займам.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в качестве связанных сторон были выделены лица, представленные в таблице.

№ п/п	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал по состоянию на 31.12.2021 г.					
1	Овчинникова Диляра Абдулхаевна	КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Директор по металлургии	-	-
2	Глазунов Антон Владимирович	КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Заместитель генерального директора по стратегии и развитию	-	-
3	Барановская Алла Петровна	КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Финансовый директор КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г.Москва	-	-
4	Лучицкий Станислав Львович	КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г. Москва	Член Совета Директоров Общества. Заместитель генерального директора – руководитель блока геологоразведки, технологии и инжиниринга.	-	-

№ п/п	Полное наименование юридического лица связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
5	Рыжкин Денис Валерьевич	КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г. Москва	Член Совета Директоров Общества Заместитель генерального директора – исполнительный директор	-	-
6	Свиблов Владислав Владимирович	КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед» г. Москва	Глава филиала КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед», 100% собственник Фортиана Холдингс Лимитед	-	-
<b>Основные хозяйственные общества</b>					
1.	Компания с ограниченной ответственностью «СТЕНМИКС ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (Stanmix Holding Limited)	Кипр, Никосия, Темистокли Дерви, 5, Эллинион Билдинг	Компания Stanmix Holding Limited имеет более 50% общего количества голосов Общества	99,19%	-
2.	Компания Хайленд Голд Майнинг Лимитед (Highland Gold Mining Limited)	26 New Street, St. Helier, Jersey, Channel island, JE2 3RA	Компания Highland Gold Mining Limited имеет более 50% голосов компании Stanmix Holding Limited	-	-
3.	Компания ФОРТИАНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (FORTIANA HOLDINGS LIMITED)	Агисас Эленис, 36, Галаксиас Коммершиар Центр, 4 этаж, офис 403, 1061, Никосия, Кипр	Компания FORTIANA HOLDINGS LIMITED имеет более 50% голосов компании Хайленд Голд Майнинг Лимитед	-	-
<b>Связанные стороны – физические лица</b>					
№	Физическое лицо	Через какую компанию связан	Должность/позиция в компании	-	-
1.	Мулаев Абдилажан Фурабаевич	ООО «МНВ-ГОЛД»	Генеральный директор ООО «МНВ-ГОЛД»	-	-
2.	Агати Франтзи (Agathi Frantzi)	Компания ФОРТИАНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (FORTIANA HOLDINGS LIMITED)	Директор Компании ФОРТИАНА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД (FORTIANA HOLDINGS LIMITED)	-	-
3.	Качкынбеков Улан Анарбекович	ОсОО «Хайленд Эксплорейшн»	Директор ООО «Хайленд Эксплорейшн»	-	-
4.	Сурков Алексей Андреевич	ООО «ТД «РДМ»	Генеральный директор ООО «ТД «РДМ»	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>					
1.	Общество с ограниченной ответственностью «РУССДРАГМЕТ» (ООО «РДМ»)	Российская Федерация, Москва, 119034, Курсовой пер., 8/2, строение 2	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
2.	Акционерное общество «Многовершинное» (АО «Многовершинное»)	Российская Федерация, 682449 Хабаровский край, Николаевский район, рабочий поселок Многовершинный	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Тасеевское» (ООО «Тасеевское»)	673450, Российская Федерация, Забайкальский край, Балейский район, г. Балей, Территория ТОР Забайкалье	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

4.	Общество с ограниченной ответственностью «Забайкалзолотопроект» (ООО «Забайкалзолотопроект»)	Российская Федерация, 672012, Забайкальский край, г. Чита ул. Новобульварная, д. 36. пом. 801	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Белая Гора» (ООО «Белая Гора»)	Российская Федерация, 682449, Хабаровский край, Николаевский район, рабочий поселок Многовершинный, ул. Светлая	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Любавинское» (ООО «Любавинское»)	Российская Федерация, 672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Новобульварная, д.36, офис 801	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
7.	ООО «Дарасунский рудник»	674125, Забайкальский край, Тунгокоченский район, пгт Вершино-Дарасунский, улица Футбольная, дом 15	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Клен» (ООО «Клен»)	Российская Федерация, 689450, Чукотский автономный округ, Билибинский район, территория Месторождение Клен	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Стенмикс ОКО» (ООО «Стенмикс ОКО»)	Российская Федерация, 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Гоголя, д. 27, эт/пом 7/1	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «РДМ» (ООО «ТД «РДМ»)	Российская Федерация, 690039, Приморский край, г. Владивосток, ул. Енисейская, д. 23д, помещ. 2	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Валунистый» (ООО «Рудник Валунистый»)	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рутьятегина, д.2В	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Канчалано-Амгуэмская площадь» (ООО «КАП»)	689000, Чукотский автономный округ, г. Анадырь, ул. Рутьятегина, д. 4А	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
13.	Ocorian Corporate Services (Jersey) Limited (Окорриан Корпорейт Сервисиз (Джерси) Лимитед)	26 Нью Стрит, Сен-Хельер Джерси ДжейИ2 ЗРЭЙ, Великобритания	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Серебряное» (ООО «Серебряное»)	672012, Забайкальский край, город Чита, г.о. Чита, г. Чита, ул. Журавлева, д. 104, помещ. 5, ком.6	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	100 %
15.	Общество с ограниченной ответственностью «МНВ-ГОЛД» (ООО «МНВ-ГОЛД»)	682460, Хабаровский край, Николаевский м. р-н, город Николаевск-на-Амуре г.п., ул. Хабаровская, д. 54, этаж 2, ком. 25	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
16.	ООО «Хайленд Эксплорейшн»	Кыргызская Республика, 720052, г. Бишкек, ул. Кара-Кульская, дом 20	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

В 2021 году Общество имело следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

- приобретение и продажа готовой продукции, товаров, работ, услуг;
- предоставление займов.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2021 года:

Показатели	На 31.12.2021 г. тыс. руб.	На 31.12.2020 г. тыс. руб.	На 31.12.2019 г. тыс. руб.	Условия и сроки осуш-ия расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>					
АО « Многовершинное»	-	-	-	По договору	Безналичный
ООО «Руссдрагмет»	7 085	27 209	3 524	По договору	Безналичный
ООО «Забайкалзолотопроект»	685	54	14 595	По договору	Безналичный
АО «Базовые металлы»	107 519	107 519	234 989	По договору	Безналичный
ООО «Тасеевское»	463	-	65	По договору	Безналичный
ООО «Торговый дом «РДМ»	-	-	-	По договору	Безналичный
ООО «Дарасунский рудник»	200 016	-	-	По договору	Безналичный
<b>Кредиторская задолженность</b>					
АО « Многовершинное»	5 847	5 954	14 163	По договору	Безналичный
ООО «Тасеевское»	-	18	-	По договору	Безналичный
ООО «Забайкалзолотопроект»	-	907	-	По договору	Безналичный
ООО «Торговый дом «РДМ»	-	-	96	По договору	Безналичный
ООО «Рудник Валунистый»	-	1	336	По договору	Безналичный
ООО «Дарасунский рудник»	-	-	-	По договору	Безналичный

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Наименование	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
АО «Многовершинное»	157	285
ООО «Руссдрагмет»	814	1 954
ООО «Забайкалзолотопроект»	363	744
ООО «Рудник Валунистый»	-	-
ЗАО «Базовые металлы»	-	107 519
ООО «Тасеевское»	1 002	1 277
ООО «Дарасунский рудник»	200 139	-
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
ООО «Тасеевское»	82	180
АО «Многовершинное»	50	1 062
ООО «Руссдрагмет»	391 087	421 734
ООО «Забайкалзолотопроект»	9 961	44 407
ООО «Рудник Валунистый»	-	-
ООО «РДМ ТД»	-	-
ООО «Дарасунский рудник»	30	-

Финансовые операции со связанными сторонами:

Показатели	Задолженность по займам на 01.01.2021 г. тыс. руб.	Выдано займов за период 2021 тыс. руб.	Погашено займов за период 2021 тыс. руб.	Задолженность по займам на 31.12.2021 г. тыс. руб.
ЗАО «Базовые металлы»	7 163 137	7 573 950	(2 522 000)	12 215 087
ООО «Белая Гора»	230 394	1 402 406	(1 632 800)	-
ООО «Забайкалзолотопроект»	96 851	9 500	-	106 351
ООО «Клен»	2 016 561	-	-	2 016 561
ООО «Тасеевское»	1 884 608	1 315 890	(379 100)	2 821 398
ООО «Рудник Валунистый»	77 466	45 500	(122 966)	-

Показатели	Задолженность по займам на 01.01.2021 г. тыс. руб.	Выдано займов за период 2021 тыс. руб.	Погашено займов за период 2021 тыс. руб.	Задолженность по займам на 31.12.2021 г. тыс. руб.
ООО «Любавинское»	565 010	-	-	565 010
АО «Многовершинное»	6 145 390	4 509 542	(10 654 932)	-
ООО «Торговый дом РДМ»	6 500	14 000	-	20 500
ООО «Серебряное»	-	2 560	(10)	2 550
ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	-	4 250 532	(1 377 000)	2 873 532
<b>Итого:</b>	<b>18 185 917</b>	<b>19 123 880</b>	<b>(16 688 808)</b>	<b>20 620 989</b>

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом выдано обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон (Информация представлена в разделе 24, пп. 2.1).

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества (Информация представлена в разделе 24, пп.2.4).

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

## 25. Условные обязательства и условные активы

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### 1. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### 2. Существующие и потенциальные иски Общества

2.1 Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года не создавался.

2.2 По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет выданное обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон по кредитным линиям:

Организация, по обяз-вам которой выдано обеспечение	Характер обязательств, по которому выдано обеспечение	Поручительс тво	Вид обеспечения	Срок действия обеспеч.	Сумма обеспечения, тыс. руб.
ООО «Белая Гора»	Договор купли-продажи № ДП/3-151/2021-КП от 01.11.2021	Договор поручительств а № ДП/3-151/2021-КП	Поручительство для Банк ВТБ (ПАО) за ООО «Белая Гора»	28.02.2025г.	633 778
АО «Многовершинное»	Договор купли-продажи № ДП/3-152/2021-КП от 01.11.2021	Договор поручительств а № ДП/3-151/2021-КП	Поручительство для Банк ВТБ (ПАО)» за АО «Многовершинное»	28.02.2025г.	1 267 480
ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	Соглашение о подписке с Банк ВТБ (ПАО) от 17.06.2021г.	Договор поручительств а от 15.11.2021г	Поручительство для Банк ВТБ (ПАО) «ООО «Стенмикс Холдинг Лимитед»	17.06.2027г.	110 461 466
	<b>Итого:</b>				<b>112 362 724</b>

2.3 По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет выданных обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества в виде договоров залога имущественных прав по кредитной линии.

2.4 По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет полученных обеспечений в виде банковских гарантий.

2.5 По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет полученные обеспечения в форме поручительства связанных сторон по обязательствам Общества:

Организац я- пору читель	Характер обязательств, по которому выдано обеспечение	Поручительств о	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. EUR.	Сумма обеспечени я, тыс. руб.
ООО «Белая Гора»	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства № б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
АО «Многоверш инное»	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства № б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
ООО «Клен»	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства № б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
ООО «Базовые металлы»	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
АО «Рудник Валунистый »	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
ООО «Любавинск ое»	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
ООО «Тасеевское »	Договор купли- продажи (свинец) от 09.11.2021г; Договор купли-продажи (цинк) от 09.11.2021г	Договор поручительства б/н от 09.11.2021	Поручительст во	03.12.2029г	253 671	21 410 548
	<b>Итого:</b>				<b>1 775 697</b>	<b>149 873 836</b>



## **26. События после отчетной даты.**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В последние несколько дней и недель вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией в Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства. Центральный Банк РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Следует ожидать, что российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Общество располагает достаточными ресурсами и достаточным запасом оборотных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## **27. Информация по прекращаемой деятельности**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем. Основная цель общества – увеличение добычи руды, увеличение объемов продаж, наращивание производственного потенциала, предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов для обеспечения и повышения финансовой устойчивости Общества и получение прибыли.

## **28. Государственная помощь**

В 2021 году Обществу государственная помощь не представлялась.

## **29. Информация по сегментам**

Общество информацию по сегментам не представляет.

## **30. Экологическая деятельность**

В течение отчетного года Общество осуществляло капиталовложения в объекты, связанные с экологической деятельностью.

- ✓ В 2021 году начато и завершено строительство трубопровода для отведения хозяйственно-бытовых сточных вод вахтового посёлка после очистки на станции БИОКС-150 на хвостохранилище в целях ликвидации сброса сточных вод в р. Широкая.
- ✓ Организация надзорного аудита СЭМ;
- ✓ Проведено дистанционное обучение персонала в области ООС с получением удостоверений;
- ✓ Реализация плана ликвидации аварийных разливов нефтепродуктов (ПЛАРН)
- ✓ Завершено строительство 6-го яруса дамбы хвостохранилища.
- ✓ Модернизация площадки под временный сбор металлолома

## **31. Информация о совместной деятельности**

Общество не имеет хозяйственных операций по совместной деятельности.

### 32. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### 1. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

#### 2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

##### 2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

##### *Риск изменения процентной ставки*

В соответствии с условиями Генерального соглашения со Сбербанком России от 15.08.2017г., а также Соглашением №944 с Альфа-банком от 22.03.2019г, банки вправе повышать процентную ставку за пользование кредитом в случаях изменения ставки рефинансирования Банка России, ставок LIBOR, EURIBOR, MOSPRIME RATE, ставок кредитования на межбанковском рынке, изменения ситуации на внутреннем или внешнем финансовых рынках, а также в иных случаях.

##### *Структура*

Структура процентных активов и обязательств Общества, сгруппированная по типу процентных ставок, по состоянию на 31 декабря:

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2021 года	2020 года	2019 года
Заемные средства	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	-	-
Инструменты с плавающей ставкой процента:			
Заемные средства	-	8 089 389	6 345 334
Прочие обязательства	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	<b>8 089 389</b>	<b>6 345 334</b>

##### *Валютный риск*

Общество осуществляет реализацию продукции в долларах США. Кроме того, основная сумма кредитных средств привлечена также в долларах США. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено влиянию валютного риска.

##### *Подверженность валютному риску*

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

Инструменты с фиксированной ставкой процента:	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Обязательства, деноминированные в долларах США	-	8 094 661	6 350 387

Задолженность по валютным кредитам, займам на 31 декабря 2021 года отсутствует.

##### Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницеми от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является существенной.

	Изменение курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
<b>2021 год</b>		
Доллар США	-2%	
ЕВРО	-5%	
<b>ИТОГО</b>		<b>516 702</b>
<b>2020 год</b>		
Доллар США	-10%	
ЕВРО	-12%	
<b>ИТОГО</b>		<b>(818 862)</b>
<b>2019 год</b>		
Доллар США	-3%	
ЕВРО	2%	
<b>ИТОГО</b>		<b>453 715</b>

#### Риск изменения цен на товары

Общество подвержено риску ввиду волатильности цен на определенные товары. Операционная деятельность Общества связана с добычей и переработкой руды - и, как следствие, регулярных закупок взрывчатых веществ, бурового инструмента, реагентов и т.д.

#### **2.2 Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

#### Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества создан резерв сомнительных долгов на сумму 169 507 тыс. руб., их них 155 552 тыс. руб. признания дебиторской задолженности по контрагенту ООО «Ямалспецстрой» безнадежной, 11 509 тыс. руб. начислен резерв по контрагенту ООО «ИнвестТрейд» - идут судебные разбирательства по не принятым работам, 2 446 тыс. руб. – прочие.

#### Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021 года	2020 года	2019 года
Долгосрочные финансовые вложения	13 485 567	-	-
Дебиторская задолженность	21 422 021	19 378 019	19 430 640
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
Денежные средства	49 986	2 333 693	604 003
<b>ИТОГО</b>	<b>34 957 574</b>	<b>21 711 712</b>	<b>20 034 643</b>

	2021 года	2020 года	2019 года
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	21 422 021	19 378 019	19 430 640
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107 274	108 592	52 858
Расчеты с покупателями и заказчиками	354 208	901 224	1 511 349
Расчеты по налогам и сборам	326 880	166 943	61 895
Займы выданные	20 620 989	18 185 917	17 782 922
Прочая дебиторская задолженность	12 670	15 343	21 616

Дебиторская задолженность в 2021 году по отношению к 2020 году увеличилась на 2 044 002 тыс. руб. 96% дебиторской задолженности - это займы выданные:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.2021
Базовые металлы ЗАО	№НШР/БМ-2018 от 09.01.2018	12 215 087
Забайкалзолотопроект ООО	№НШР/ЗЗП-2018 от 09.01.2018	106 351
КЛЕН ООО	№НШР/КЛ-2018 от 09.01.2018	2 016 561
Любавинское ООО	Договор №НШР/ЛЮБ-2018 от 09.01.2018	565 010
Тасеевское ООО	Договор №НШР/ТАС-2018 от 09.01.2018	2 821 398
РДМ ТД ООО	Договор №НШР/ДТРДМ-2018 от 09.01.2018	20 500
Серебряное ООО	Договор №НШР/СЕР-2021 от 22.10.21	2 550
Стенмикс Холдинг Лимитед	Договор №НШР/СТ-2021 от 26.04.2021	2 873 532
<b>ИТОГО</b>		<b>20 620 989</b>

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками снизилась на 61 % или 547 016 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам на конец 2021 г составила 326 880 тыс. руб. (налог на прибыль, НДС).

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками снизилась на 1 318 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность снизилась на 2 673 тыс. руб. и составила 12 670 тыс. руб.

### Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

#### 2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2021 года	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	21 732 602	-	-	21 732 602
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	-	<b>21 732 602</b>	-	-	<b>21 732 602</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2020 года	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	5 272	8 089 389	-	8 094 661
Кредиторская задолженность	-	-	316 002	-	-	316 002
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	-	<b>321 274</b>	<b>8 089 389</b>	-	<b>8 410 663</b>

Год, закончившийся 31 декабря 2019 года	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	-	809 827	5 540 560	-	6 350 387
Кредиторская задолженность	-	-	378 456	-	-	378 456
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	-	-	<b>1 188 283</b>	<b>5 540 560</b>	-	<b>6 728 843</b>

### Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

Общество осуществляет контроль капитала с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается путем деления чистой задолженности на сумму капитала и чистой задолженности.

В чистую задолженность включаются процентные кредиты и займы, торговая и прочая кредиторская задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов, исключая суммы, относящиеся к прекращенной деятельности.

	2021 год	2020 год	2019 год
Заемные средства	-	8 094 661	6 350 387
Кредиторская задолженность	21 732 602	316 002	378 456
За вычетом денежных средств	49 986	2 333 693	604 003
Чистая задолженность	21 682 616	6 076 970	6 124 840
Капитал	22 115 790	20 180 734	18 068 871
Капитал и чистая задолженность	43 798 406	26 257 704	24 193 711
Коэффициент финансового рычага	50	23	25

### 3. Другие виды рисков

#### 3.1 Правовые риски

##### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

##### Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние, т.к. общество реализует весь объем основной продукции за границу: в Республику Казахстан и Китай.

### *Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

### Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, может повлиять на рост затрат Общества, т.к. реализация готовой продукции Общества осуществляется в Республику Казахстан, которая является членом Таможенного Союза, а также в Китай.

## **3.2 Политические риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Дальневосточном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является нестабильной и способна оказать значительное влияние на деятельность Общества в будущем из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Применяемые к Российской Федерации санкции в части блокировки бизнеса и ухода с российского рынка значительного количества иностранных компаний в части поставки ряда машин и оборудования, запасных частей, могут повлиять на техническое вооружение Общества. Значительное удорожание материалов, запасных частей, машин, оборудования, пересмотр логистических цепочек поставок также могут привести к негативным экономическим результатам деятельности Общества.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

## **3.3 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### 33. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлый год

На годовом заседании Общего собрания акционеров Общества в 2021 году были заслушаны вопросы:

- утверждение годового отчета Общества за 2020 год;
- утверждение бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- распределение прибыли (в том числе выплата дивидендов) за 2020 год;
- утверждение аудитора

Было принято решение:

- утвердить годовой Отчет Общества за 2020 год
- утвердить бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2020 год - не распределять прибыли (в т.ч. не выплачивать дивиденды) и убытки Общества за 2020 год.
- утвердить аудитора

Для проведения обязательного аудита Общества на 2020 год выбрана аудиторская компания ООО «АДЕ Аудит» (адрес: 109028, г. Москва, Хохловский переулок, д.16, стр.1)

Финансовый директор  
КОО «Стенмикс Холдинг Лимитед»  
по доверенности №СТ-25/21 от 09.12.2021г.

31 марта 2022



Барановская А.П.